

Centre d'études des cellules souches

Comptes annuels 2023

Sceel Axes – Expertise comptable
16 rue George Sand – 94210 La Varenne St Hilaire
Tél : +33 01 48 86 87 26 sceel@wanadoo.fr – sceel.com

SARL d'Expertise Comptable inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris Ile-de-France
Capital social de 8 000 € - RCS Créteil B 429 845 795 – Code APE 6920Z

Centre d'études des cellules souches

Comptes annuels 2023

Sommaire

| | |
|--|-----------|
| Compte rendu des travaux _____ | 1 |
| Bilan et Compte de Résultat 2023 Association _____ | 2 |
| Annexes aux comptes annuels _____ | 13 |
| <i>PREAMBULE</i> | 13 |
| <i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i> | 13 |
| <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i> | 14 |
| <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i> | 16 |
| <i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i> | 18 |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i> | 19 |
| <i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i> | 20 |
| <i>TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</i> | 21 |

Compte rendu des travaux

Le Cabinet SCEEL AXES, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par le Centre d'études des cellules souches,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes, en Euros :

| | |
|------------------------------------|------------|
| Total du bilan | 18 424 582 |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 821 183 |
| Résultat net de l'exercice (perte) | -2 662 602 |

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre.

Pour SCEEL AXES

Fait à La Varenne Saint Hilaire le 04/06/2024

Virginie JESTIN

Experte comptable

Bilan et Compte de Résultat 2023 Association

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|---|------------------|-------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 137 207 | 55 317 | 81 890 | 0,44 | 47 705 | 0,27 |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | 28 353 | 3 112 | 25 240 | 0,14 | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 2 136 930 | 1 432 539 | 704 391 | 3,82 | 546 861 | 3,06 |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | 13 000 030 | | 13 000 030 | 70,56 | 13 000 030 | 72,84 |
| . Autres | 3 988 | | 3 988 | 0,02 | 3 988 | 0,02 |
| TOTAL (I) | 15 306 507 | 1 490 968 | 13 815 539 | 74,98 | 13 598 583 | 76,19 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | 154 972 | | 154 972 | 0,84 | 169 645 | 0,95 |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 4 320 | | 4 320 | 0,02 | 59 997 | 0,34 |
| . Autres | 1 313 800 | | 1 313 800 | 7,13 | 1 725 396 | 9,67 |
| Disponibilités | 3 027 219 | | 3 027 219 | 16,43 | 2 227 123 | 12,48 |
| Charges constatées d'avance | 108 731 | | 108 731 | 0,59 | 66 584 | 0,37 |
| TOTAL (II) | 4 609 042 | | 4 609 042 | 25,02 | 4 248 745 | 23,81 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 19 915 549 | 1 490 968 | 18 424 582 | 100,00 | 17 847 328 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|---|--------|---|--------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 10 371 755 | 56,29 | 13 472 054 | 75,48 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -2 662 602 | -14,44 | -3 100 299 | -17,36 |
| Situation nette (sous total) | 7 709 154 | 41,84 | 10 371 755 | 58,11 |
| Subventions d'investissement | 811 521 | 4,40 | 594 565 | 3,33 |
| TOTAL (I) | 8 520 675 | 46,25 | 10 966 321 | 61,45 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | 75 000 | 0,41 | 75 000 | 0,42 |
| TOTAL (III) | 75 000 | 0,41 | 75 000 | 0,42 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 753 781 | 4,09 | 1 000 000 | 5,60 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 6 267 099 | 34,01 | 5 100 000 | 28,58 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 160 160 | 6,30 | 460 530 | 2,58 |
| Dettes fiscales et sociales | 201 985 | 1,10 | 243 106 | 1,36 |
| Autres dettes | 1 219 019 | 6,62 | 2 371 | 0,01 |
| Produits constatés d'avance | 226 863 | 1,23 | | |
| TOTAL (IV) | 9 828 907 | 53,35 | 6 806 008 | 38,13 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 18 424 582 | 100,00 | 17 847 328 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|---|---|---|-----------------------------------|---------|
| | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | 821 183 | | 195 090 | | 626 093 | 320,93 |
| - dont parrainages | 13 200 | | 49 000 | | -35 800 | -73,05 |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 722 170 | | 1 042 913 | | -320 743 | -30,74 |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| - Dons manuels | | | 12 132 | | -12 132 | -100,00 |
| - Contributions financières | 4 284 360 | | 2 794 166 | | 1 490 194 | 53,33 |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | 331 675 | | 47 051 | | 284 624 | 604,93 |
| Autres produits | 861 | | 47 | | 814 | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | 6 160 250 | | 4 091 398 | | 2 068 852 | 50,57 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 5 783 667 | | 4 262 131 | | 1 521 536 | 35,70 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 230 229 | | 217 157 | | 13 072 | 6,02 |
| Salaires et traitements | 2 195 108 | | 2 170 763 | | 24 345 | 1,12 |
| Charges sociales | 958 780 | | 905 624 | | 53 156 | 5,87 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 193 843 | | 168 650 | | 25 193 | 14,94 |
| Autres charges | 82 513 | | 2 918 | | 79 595 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | 9 444 140 | | 7 727 242 | | 1 716 898 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -3 283 890 | | -3 635 844 | | 351 954 | 9,68 |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 22 702 | | 3 236 | | 19 466 | 601,55 |
| Différences positives de change | 114 | | 502 | | -388 | -77,28 |
| Total des produits financiers (III) | 22 816 | | 3 738 | | 19 078 | 510,38 |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 174 053 | | 8 011 | | 166 042 | N/S |
| Différences négatives de change | 300 | | 40 | | 260 | 650,00 |
| Total des charges financières (IV) | 174 353 | | 8 051 | | 166 302 | N/S |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -151 537 | | -4 312 | | -147 225 | N/S |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -3 435 427 | | -3 640 156 | | 204 729 | 5,62 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 11 037 | | 12 993 | | -1 956 | -15,04 |
| Sur opérations en capital | 193 843 | | 168 650 | | 25 193 | 14,94 |
| Total des produits exceptionnels (V) | 204 880 | | 181 643 | | 23 237 | 12,79 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 892 | | 9 272 | | -6 380 | -68,80 |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | 2 892 | | 9 272 | | -6 380 | -68,80 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 201 988 | | 172 371 | | 29 617 | 17,18 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | -570 837 | | -367 487 | | -203 350 | -55,33 |
| Total des produits (I + III + V) | 6 387 947 | | 4 276 779 | | 2 111 168 | 49,36 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|--|---|--|-----------------------------------|-------|
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 9 050 548 | | 7 377 078 | | 1 673 470 | 22,68 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -2 662 602 | | -3 100 299 | | 437 697 | 14,12 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|---|------------------|-------------------|--------------|---|--------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 137 207 | 55 317 | 81 890 | 0,44 | 47 705 | 0,27 |
| 2051000000 Logiciels | 79 587 | | 79 587 | 0,43 | 79 587 | 0,45 |
| 2052100000 Solution OCTIME | 11 451 | | 11 451 | 0,06 | 11 451 | 0,06 |
| 2052200000 ARCITEK système information | 46 169 | | 46 169 | 0,25 | | |
| 2805100000 Amort.logiciels | | 43 461 | -43 461 | -0,23 | -36 025 | -0,19 |
| 2805210000 Amort.Solution OCTIME | | 9 598 | -9 598 | -0,04 | -7 308 | -0,03 |
| 2805220000 Amort.ARCITEK | | 2 257 | -2 257 | -0,00 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | 28 353 | 3 112 | 25 240 | 0,14 | | |
| 2154000000 Matériel industriel | 28 353 | | 28 353 | 0,15 | | |
| 2815400000 Amort. Matériel industriel | | 3 112 | -3 112 | -0,01 | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 2 136 930 | 1 432 539 | 704 391 | 3,82 | 546 861 | 3,06 |
| 2181220000 Aménagement Biobanque | 78 240 | | 78 240 | 0,42 | 78 240 | 0,44 |
| 2181240000 Aménagement CRCT | 147 431 | | 147 431 | 0,80 | 147 431 | 0,83 |
| 2183000000 Matériel informatique | 478 860 | | 478 860 | 2,60 | 237 368 | 1,33 |
| 2183100000 Matériel de bureau | 13 631 | | 13 631 | 0,07 | 9 680 | 0,05 |
| 2183200000 Matériel de laboratoire | 1 388 922 | | 1 388 922 | 7,54 | 1 299 752 | 7,28 |
| 2184000000 Mobilier | 29 846 | | 29 846 | 0,16 | 28 181 | 0,16 |
| 2818122000 Amort. Aménagement Biobanque | | 32 951 | -32 951 | -0,17 | -25 492 | -0,13 |
| 2818124000 Amort.amén CRCT | | 109 831 | -109 831 | -0,59 | -101 623 | -0,56 |
| 2818300000 Amort.mat.informatique | | 234 430 | -234 430 | -1,26 | -200 460 | -1,11 |
| 2818310000 Amort.mat.bureau | | 9 600 | -9 600 | -0,04 | -8 078 | -0,04 |
| 2818320000 Amort.mat.laboratoire | | 1 021 344 | -1 021 344 | -5,53 | -894 757 | -5,00 |
| 2818400000 Amort.Mobilier | | 24 382 | -24 382 | -0,12 | -23 381 | -0,12 |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | 13 000 030 | | 13 000 030 | 70,56 | 13 000 030 | 72,84 |
| 2611100000 MRB BIO | 13 000 030 | | 13 000 030 | 70,56 | 13 000 030 | 72,84 |
| . Autres | 3 988 | | 3 988 | 0,02 | 3 988 | 0,02 |
| 2750000000 Depots et cautionnements versés | 3 988 | | 3 988 | 0,02 | 3 988 | 0,02 |
| TOTAL (I) | 15 306 507 | 1 490 968 | 13 815 539 | 74,98 | 13 598 583 | 76,19 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | 154 972 | | 154 972 | 0,84 | 169 645 | 0,95 |
| 3200000000 Stocks | 154 972 | | 154 972 | 0,84 | 169 645 | 0,95 |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 4 320 | | 4 320 | 0,02 | 59 997 | 0,34 |
| 4110000000 CLIENTS | 4 320 | | 4 320 | 0,02 | 9 600 | 0,05 |
| 4160000000 Clients douteux | | | | | 351 458 | 1,97 |
| 4181000000 PRODUITS A RECEVOIR | | | | | 5 400 | 0,03 |
| 4910000000 Prov.créances douteuses | | | | | -306 461 | -1,71 |
| . Autres | 1 313 800 | | 1 313 800 | 7,13 | 1 725 396 | 9,67 |
| 4011000000 FOURNISSEURS | 9 864 | | 9 864 | 0,05 | 31 810 | 0,18 |
| 4440000000 Impôt sur les bénéfices | 570 837 | | 570 837 | 3,10 | 367 487 | 2,06 |
| 4452000000 TVA Intracom | | | | | 333 | 0,00 |
| 4455100000 TVA A PAYER | 226 854 | | 226 854 | 1,23 | 839 890 | 4,71 |
| 4456200000 TVA déd / immo | 13 074 | | 13 074 | 0,07 | 5 754 | 0,03 |
| 4456620000 TVA déd/biens débit | 9 660 | | 9 660 | 0,05 | 10 251 | 0,06 |
| 4456621000 TVA déd/biens débit 100% | 1 110 | | 1 110 | 0,01 | 460 | 0,00 |
| 4456630000 TVA déd/services encaiss. | 6 100 | | 6 100 | 0,03 | 4 858 | 0,03 |
| 4456631000 TVA déd/services encaiss. 100% | 101 567 | | 101 567 | 0,55 | 16 419 | 0,09 |
| 4458600000 TVA/FNP | 15 607 | | 15 607 | 0,08 | 43 885 | 0,25 |
| 4470000000 Taxe sur les salaires | 5 131 | | 5 131 | 0,03 | 3 404 | 0,02 |
| 4673000000 NOTES DE FRAIS | | | | | 70 | 0,00 |
| 4687000000 Divers produits à recevoir | 353 997 | | 353 997 | 1,92 | 400 776 | 2,25 |
| Disponibilités | 3 027 219 | | 3 027 219 | 16,43 | 2 227 123 | 12,48 |
| 5120000000 Banque BNP | 103 493 | | 103 493 | 0,56 | 223 007 | 1,25 |
| 5121000000 BNP Cartes Affaires | 6 597 | | 6 597 | 0,04 | 9 689 | 0,05 |

| ACTIF | Exercice clos le | | | | Exercice précédent | |
|--|-------------------------|------------------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | 31/12/2023 (12 mois) | | | | 31/12/2022 (12 mois) | |
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| 5122000000 BNP Livret A 894 | 73 753 | | 73 753 | 0,40 | 71 664 | 0,40 |
| 5123000000 BNP Cpte épargne 194 | 12 360 | | 12 360 | 0,07 | 760 909 | 4,26 |
| 5123100000 BNP Cpte Epargne 494 | 1 131 017 | | 1 131 017 | 6,14 | 1 161 855 | 6,51 |
| 5124100000 CAT Caisse Epargne | 1 700 000 | | 1 700 000 | 9,23 | | |
| Charges constatées d'avance | 108 731 | | 108 731 | 0,59 | 66 584 | 0,37 |
| 4860000000 Charges constatees d'avance | 108 731 | | 108 731 | 0,59 | 66 584 | 0,37 |
| TOTAL (II) | 4 609 042 | | 4 609 042 | 25,02 | 4 248 745 | 23,81 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 19 915 549 | 1 490 968 | 18 424 582 | 100,00 | 17 847 328 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | |
|--|--|--------|--|--------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 10 371 755 | 56,29 | 13 472 054 | 75,48 |
| 1100000000 Report à nouveau | 10 371 755 | 56,29 | 13 472 054 | 75,48 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -2 662 602 | -14,44 | -3 100 299 | -17,36 |
| Situation nette (sous total) | 7 709 154 | 41,84 | 10 371 755 | 58,11 |
| Subventions d'investissement | 811 521 | 4,40 | 594 565 | 3,33 |
| 1311000000 SUBV EQUIPEMENT AFM | 2 302 489 | 12,50 | 1 891 689 | 10,60 |
| 1391000000 Subv.équip.inscrites au compte res. | -1 490 968 | -8,08 | -1 297 124 | -7,26 |
| TOTAL (I) | 8 520 675 | 46,25 | 10 966 321 | 61,45 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | 75 000 | 0,41 | 75 000 | 0,42 |
| 1511000000 Provision pour litiges | 75 000 | 0,41 | 75 000 | 0,42 |
| TOTAL (III) | 75 000 | 0,41 | 75 000 | 0,42 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 753 781 | 4,09 | 1 000 000 | 5,60 |
| 1641000000 Prêt garanti par l'Etat PGE | 747 411 | 4,06 | 1 000 000 | 5,60 |
| 5121100000 Cartes bleues | 6 370 | 0,03 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 6 267 099 | 34,01 | 5 100 000 | 28,58 |
| 4511000000 AFM Avances remboursables | 6 267 099 | 34,01 | 5 100 000 | 28,58 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 160 160 | 6,30 | 460 530 | 2,58 |
| 4011000000 FOURNISSEURS | 972 653 | 5,28 | 182 246 | 1,02 |
| 4081000000 Fournisseurs | 187 507 | 1,02 | 259 517 | 1,45 |
| 4081050000 FNP Honoraires Comm aux Comptes | | | 3 600 | 0,02 |
| 4081080000 FNP Consommables | | | 15 167 | 0,08 |
| Dettes fiscales et sociales | 201 985 | 1,10 | 243 106 | 1,36 |
| 4282000000 Dettes provisio. pour congés payés | 23 309 | 0,13 | 20 655 | 0,12 |
| 4311000000 URSSAF | 90 768 | 0,49 | 83 382 | 0,47 |
| 4370000000 Malakoff Humanis retraite | 22 995 | 0,12 | 21 865 | 0,12 |
| 4371100000 AON Prév+Frais de santé | 29 860 | 0,16 | 26 331 | 0,15 |
| 4382000000 Charges sociales sur congés payés | 10 489 | 0,06 | 9 295 | 0,05 |
| 4421000000 Prélèvement à la source PAS | 10 377 | 0,06 | 11 763 | 0,07 |
| 4452000000 TVA Intracom | 172 | 0,00 | | |
| 4452200000 TVA Importations collectée | 413 | 0,00 | 9 496 | 0,05 |
| 4457120000 TVA Collectée 20% | 720 | 0,00 | 46 597 | 0,26 |
| 4458700000 Tva/fact à établir | | | 900 | 0,01 |
| 4486030000 Contribution handicapés | 6 500 | 0,04 | 6 441 | 0,04 |
| 4486060000 Taxe apprent.à payer | 6 382 | 0,03 | 6 382 | 0,04 |
| Autres dettes | 1 219 019 | 6,62 | 2 371 | 0,01 |
| 4672100000 Subv européenne Dreams | 1 216 619 | 6,60 | | |
| 4673000000 NOTES DE FRAIS | | | 355 | 0,00 |
| 4674000000 Créanciers divers | 2 400 | 0,01 | | |
| 4686000000 Charges à payer | | | 2 017 | 0,01 |
| Produits constatés d'avance | 226 863 | 1,23 | | |
| 4870000000 Produits constatés d'avance | 226 863 | 1,23 | | |
| TOTAL (IV) | 9 828 907 | 53,35 | 6 806 008 | 38,13 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 18 424 582 | 100,00 | 17 847 328 | 100,00 |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|--|------------------|--|---------|--|
| | | Total | | % | | Total | | % | | Variation | | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | | | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | | 821 183 | | | | 195 090 | | | | 626 093 | | 320,93 | |
| 7063000000 Contrats collaborations | | 13 200 | | | | 49 000 | | | | -35 800 | | -73,05 | |
| 7064000000 Prestations diverses | | 2 983 | | | | | | | | 2 983 | | N/S | |
| 7064200000 Pds Myopharm | | 700 000 | | | | 146 090 | | | | 553 910 | | 379,16 | |
| 7064300000 Ignition | | 105 000 | | | | | | | | 105 000 | | N/S | |
| - dont parrainages | | 13 200 | | | | 49 000 | | | | -35 800 | | -73,05 | |
| 7063000000 Contrats collaborations | | 13 200 | | | | 49 000 | | | | -35 800 | | -73,05 | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | | | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | | 722 170 | | | | 1 042 913 | | | | -320 743 | | -30,74 | |
| 7401500000 Subvention Inserm | | 657 570 | | | | | | | | 657 570 | | N/S | |
| 7402200000 Subventions ANR | | | | | | -19 959 | | | | 19 959 | | -100,00 | |
| 7402410000 Subv BPI URGO | | | | | | 936 092 | | | | -936 092 | | -100,00 | |
| 7402420000 Subv BPI/Stellar | | | | | | 126 780 | | | | -126 780 | | -100,00 | |
| 7402500000 Subv.européenne | | 64 600 | | | | | | | | 64 600 | | N/S | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | | | | | | |
| - Dons manuels | | | | | | 12 132 | | | | -12 132 | | -100,00 | |
| 7541100000 Dons manuels | | | | | | 12 132 | | | | -12 132 | | -100,00 | |
| - Contributions financières | | 4 284 360 | | | | 2 794 166 | | | | 1 490 194 | | 53,33 | |
| 7550010000 Contrib.financières AFM | | 4 009 200 | | | | 2 699 166 | | | | 1 310 034 | | 48,53 | |
| 7550020000 Contributions financ. autres | | 275 160 | | | | 95 000 | | | | 180 160 | | 189,64 | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | | 331 675 | | | | 47 051 | | | | 284 624 | | 604,93 | |
| 7817400000 Reprise prov clients douteux | | 306 461 | | | | | | | | 306 461 | | N/S | |
| 7910000000 IJSS ou Prévoyance | | 7 047 | | | | 40 659 | | | | -33 612 | | -82,66 | |
| 7911400000 Aide apprentissage | | 18 167 | | | | 5 333 | | | | 12 834 | | 240,65 | |
| 7911500000 Aide embauche jeunes | | | | | | 1 000 | | | | -1 000 | | -100,00 | |
| 7912000000 Av en nature | | | | | | 58 | | | | -58 | | -100,00 | |
| Autres produits | | 861 | | | | 47 | | | | 814 | | N/S | |
| 7580000000 Produits divers gestion courante | | 861 | | | | 47 | | | | 814 | | N/S | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | 6 160 250 | | | | 4 091 398 | | | | 2 068 852 | | 50,57 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 5 783 667 | | | | 4 262 131 | | | | 1 521 536 | | 35,70 | |
| 6028000000 Consommation de laboratoires | | 967 909 | | | | 879 576 | | | | 88 333 | | 10,04 | |
| 6028010000 Azote | | 87 632 | | | | 54 928 | | | | 32 704 | | 59,54 | |
| 6028020000 Air liquide | | 28 503 | | | | 51 650 | | | | -23 147 | | -44,81 | |
| 6028200000 Consommables intracom. | | 88 106 | | | | 60 813 | | | | 27 293 | | 44,88 | |
| 6028210000 Consommables hors UE | | 158 188 | | | | 59 203 | | | | 98 985 | | 167,20 | |
| 6032000000 Variat stoc autres approv | | 14 673 | | | | 25 014 | | | | -10 341 | | -41,33 | |
| 6040000000 Achats etudes et prestat. services | | 2 635 092 | | | | 1 441 587 | | | | 1 193 505 | | 82,79 | |
| 6042800000 Sous traitance Europe | | 91 742 | | | | 9 600 | | | | 82 142 | | 855,65 | |
| 6050000000 Achats matériel et équipements | | 2 145 | | | | 1 137 | | | | 1 008 | | 88,65 | |
| 6061000000 Fourniture eau, énergie CRCT | | 201 912 | | | | 215 873 | | | | -13 961 | | -6,46 | |
| 6061010000 Fourniture eau, énergie Autres | | 2 518 | | | | 4 788 | | | | -2 270 | | -47,40 | |
| 6061400000 Essence | | 525 | | | | 638 | | | | -113 | | -17,70 | |
| 6063000000 Fournit. entretien & petit equip. | | 2 830 | | | | 2 195 | | | | 635 | | 28,93 | |
| 6063020000 Petit matériel informatique | | 11 750 | | | | 12 325 | | | | -575 | | -4,66 | |
| 6063030000 Petit matériel laboratoire | | 1 761 | | | | 889 | | | | 872 | | 98,09 | |
| 6063040000 Petit mobilier | | 56 | | | | | | | | 56 | | N/S | |
| 6063050000 Petit équipement général | | 5 749 | | | | 10 215 | | | | -4 466 | | -43,71 | |
| 6064000000 Fournitures administratives | | 11 771 | | | | 18 284 | | | | -6 513 | | -35,61 | |
| 6064010000 Petits logiciels - Licences | | 25 175 | | | | 18 497 | | | | 6 678 | | 36,10 | |
| 6064200000 Signature électronique | | 276 | | | | 276 | | | | | | 0,00 | |
| 6110000000 Sous-traitance paie | | 17 055 | | | | 15 180 | | | | 1 875 | | 12,35 | |
| 6113000000 Télésurveillance | | 852 | | | | 808 | | | | 44 | | 5,45 | |
| 6122400000 NCM CB Robot Clinimacs | | 3 277 | | | | 39 327 | | | | -36 050 | | -91,66 | |
| 6132200000 Locations Sem Genopole | | 26 322 | | | | 18 098 | | | | 8 224 | | 45,44 | |
| 6132220000 SEM loc parking 5 rue HD | | 206 | | | | 533 | | | | -327 | | -61,34 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|-----------------------------------|---------|
| 6132230000 Loyer Park.8 rue HD Sem | 34 872 | | 34 872 | N/S |
| 6132400000 Héberg.informatique | 3 672 | 475 | 3 197 | 673,05 |
| 6132510000 OCTIME loc et hébergement | 1 312 | | 1 312 | N/S |
| 6132520000 Licence SAGE 100 | 1 210 | 3 174 | -1 964 | -61,87 |
| 6132540000 ChatGPT | 598 | | 598 | N/S |
| 6132550000 Docusign | 497 | | 497 | N/S |
| 6135010000 Locations diverses | 471 | 503 | -32 | -6,35 |
| 6135100000 LLD véhicule | 1 695 | 1 713 | -18 | -1,04 |
| 6142000000 Charges locatives SEM | 1 494 | 4 847 | -3 353 | -69,17 |
| 6142020000 Charges locatives CRCT | 197 529 | 182 797 | 14 732 | 8,06 |
| 6152000000 Sur biens immobiliers | 45 947 | 46 466 | -519 | -1,11 |
| 6152100000 Entretien locaux techniques | | 4 003 | -4 003 | -100,00 |
| 6155000000 Sur biens mobiliers | 417 | 540 | -123 | -22,77 |
| 6155100000 Entr.matériel technique | 24 504 | 12 865 | 11 639 | 90,47 |
| 6155400000 Traitement des déchets | 25 422 | 22 734 | 2 688 | 11,82 |
| 6155800000 Blanchisserie | 23 104 | 20 533 | 2 571 | 12,52 |
| 6156000000 Maintenance | 495 038 | 418 968 | 76 070 | 18,16 |
| 6156010000 DISCNGINE CAPEX | 45 988 | 35 870 | 10 118 | 28,21 |
| 6156020000 MMT Multimaint.CRCT | 25 076 | | 25 076 | N/S |
| 6156110000 APOG Maint log cptable | 2 277 | 2 296 | -19 | -0,82 |
| 6156120000 Frais informatiques AFM | 11 271 | 7 315 | 3 956 | 54,08 |
| 6156200000 Maintenance intracomm. | 9 148 | 30 517 | -21 369 | -70,01 |
| 6156220000 Maintenance hors UE | | 894 | -894 | -100,00 |
| 6161000000 Multirisques | 25 840 | 34 558 | -8 718 | -25,22 |
| 6162000000 Ass Flotte automobile | 2 373 | 2 239 | 134 | 5,98 |
| 6163000000 Ass RC Essais cliniques | | 10 354 | -10 354 | -100,00 |
| 6168000000 Autres assurances | 14 253 | 12 045 | 2 208 | 18,33 |
| 6181000000 DALLOZ | | 60 | -60 | -100,00 |
| 6183000000 Documentation technique | 111 | 69 | 42 | 60,87 |
| 6183200000 Formation UE | 60 | | 60 | N/S |
| 6185000000 Frais de colloques, semin., confer | 10 830 | 20 119 | -9 289 | -46,16 |
| 6185010000 Séminaire Istem | 40 093 | 28 163 | 11 930 | 42,36 |
| 6210000000 Personnel exterieur a l'entreprise | 25 027 | 140 452 | -115 425 | -82,17 |
| 6226010000 Honoraires Expert comptable | 19 332 | 20 553 | -1 221 | -5,93 |
| 6226020000 Hon except.liés TVA | 10 000 | 12 515 | -2 515 | -20,09 |
| 6226100000 Honoraires Divers | 6 228 | 4 380 | 1 848 | 42,19 |
| 6226110000 Honoraires informatiques | 74 998 | 28 012 | 46 986 | 167,74 |
| 6226111000 Hon info APOG | | 4 107 | -4 107 | -100,00 |
| 6226120000 Hon divers EU | | 787 | -787 | -100,00 |
| 6226200000 Honoraires Comm. Comptes | 7 244 | 3 995 | 3 249 | 81,33 |
| 6226300000 Honoraires CIR | 1 820 | 2 000 | -180 | -8,99 |
| 6226400000 Honoraires Avocats | 7 719 | 28 437 | -20 718 | -72,85 |
| 6226401000 Hon liés aux brevets | 71 768 | 46 671 | 25 097 | 53,77 |
| 6226401200 Hon liés au brevets CE | 27 886 | 40 289 | -12 403 | -30,78 |
| 6226500000 Honoraires Conseil scientifique | 2 562 | 1 680 | 882 | 52,50 |
| 6230000000 Publicite publicat. relat. publiq. | 16 045 | 8 781 | 7 264 | 82,72 |
| 6234000000 Cadeaux | 278 | 1 375 | -1 097 | -79,77 |
| 6236000000 Catalogues et imprimes | 1 198 | | 1 198 | N/S |
| 6241000000 Transports sur achats | | 164 | -164 | -100,00 |
| 6242000000 Déménagement/Manutention | 10 468 | 1 747 | 8 721 | 499,20 |
| 6243000000 Transports marchandises | 20 322 | 10 863 | 9 459 | 87,08 |
| 6248000000 Courses | | 1 570 | -1 570 | -100,00 |
| 6251000000 Voyages et déplacements | 17 558 | 17 145 | 413 | 2,41 |
| 6256000000 Missions | 9 374 | 20 236 | -10 862 | -53,67 |
| 6257000000 Receptions | 4 081 | 2 373 | 1 708 | 71,98 |
| 6257700000 Plateaux Repas | 814 | 1 642 | -828 | -50,42 |
| 6261000000 Téléphonie fixe | 7 840 | 8 370 | -530 | -6,32 |
| 6261100000 Freebox et Free mobile | 545 | 556 | -11 | -1,97 |
| 6261200000 Conférences téléphoniques | 825 | 721 | 104 | 14,42 |
| 6262000000 Portables | | 85 | -85 | -100,00 |
| 6264000000 Affranchissements | 195 | 507 | -312 | -61,53 |
| 6265100000 Coffre fort électronique UK | 1 567 | 1 266 | 301 | 23,78 |
| 6270000000 Services bancaires et assim. | 3 350 | 3 228 | 122 | 3,78 |
| 6281000000 Concours divers (cotisations,...) | 3 501 | 2 075 | 1 426 | 68,72 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|---|-----------------------------------|---------------|
| Impôts, taxes et versements assimilés | 230 229 | 217 157 | 13 072 | 6,02 |
| 6311000000 Taxe sur les salaires | 211 130 | 203 282 | 7 848 | 3,86 |
| 6313000000 Part. employ. a form. prof. cont. | 364 | | 364 | N/S |
| 6334100000 Contribution Handicapés | 6 500 | 6 206 | 294 | 4,74 |
| 6351100000 CFE | 12 107 | 2 296 | 9 811 | 427,31 |
| 6353000000 Impôts indirects | | 52 | -52 | -100,00 |
| 6358000000 Autres droits | 128 | 318 | -190 | -59,74 |
| 6358100000 Redevances et droits Brevets | | 5 004 | -5 004 | -100,00 |
| Salaires et traitements | 2 195 108 | 2 170 763 | 24 345 | 1,12 |
| 6411000000 Salaires bruts | 2 183 639 | 2 039 888 | 143 751 | 7,05 |
| 6411113000 IJSS nettes bas bulletin | 6 151 | 31 270 | -25 119 | -80,32 |
| 6412100000 Provision congés payés | 2 653 | -2 625 | 5 278 | 201,07 |
| 6414000000 Gratifications de stage | | 9 955 | -9 955 | -100,00 |
| 6414060000 Indemn.jours télétravail | 2 665 | 2 247 | 418 | 18,60 |
| 6414070000 Indem.ruptures convent. | | 69 192 | -69 192 | -100,00 |
| 6414081000 Prime Partage de valeur | | 20 835 | -20 835 | -100,00 |
| Charges sociales | 958 780 | 905 624 | 53 156 | 5,87 |
| 6451000000 Cotisations urssaf | 664 953 | 641 422 | 23 531 | 3,67 |
| 6453000000 CPM Mutuelle | 46 483 | 41 846 | 4 637 | 11,08 |
| 6453010000 Chorum Prévoyance | 30 760 | 28 700 | 2 060 | 7,18 |
| 6453020000 Retraite Médéric | 156 012 | 149 806 | 6 206 | 4,14 |
| 6458000000 CS/ prov.congés payés | 1 194 | -1 181 | 2 375 | 201,10 |
| 6470000000 Frais de transport | 14 157 | 4 375 | 9 782 | 223,59 |
| 6470030000 Frais de restauration | 34 689 | 24 796 | 9 893 | 39,90 |
| 6470040000 Cartes cadeau Noël | 2 412 | 1 572 | 840 | 53,44 |
| 6475000000 Medecine du travail, pharmacie | 7 579 | 6 758 | 821 | 12,15 |
| 6476000000 FORMATIONS SUIVIES | 541 | 7 531 | -6 990 | -92,81 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 193 843 | 168 650 | 25 193 | 14,94 |
| 6811100000 Immobilisations incorporelles | 11 983 | 3 570 | 8 413 | 235,66 |
| 6811200000 Immobilisations corporelles | 181 860 | 165 080 | 16 780 | 10,16 |
| Autres charges | 82 513 | 2 918 | 79 595 | N/S |
| 6540000000 Pertes sur creances irreouvab. | 81 474 | 2 800 | 78 674 | N/S |
| 6580000000 Charges diverses gestion courante | 1 039 | 118 | 921 | 780,51 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 9 444 140 | 7 727 242 | 1 716 898 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -3 283 890 | -3 635 844 | 351 954 | 9,68 |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 22 702 | 3 236 | 19 466 | 601,55 |
| 7681000000 Int ds cptes financiers debiteurs | 22 702 | 3 236 | 19 466 | 601,55 |
| Différences positives de change | 114 | 502 | -388 | -77,28 |
| 7660000000 Gains de change | 114 | 502 | -388 | -77,28 |
| Total des produits financiers (III) | 22 816 | 3 738 | 19 078 | 510,38 |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 174 053 | 8 011 | 166 042 | N/S |
| 6611600000 Intérêts sur dettes | 167 099 | 347 | 166 752 | N/S |
| 6611610000 Intérêts PGE | 6 954 | 7 664 | -710 | -9,25 |
| Différences négatives de change | 300 | 40 | 260 | 650,00 |
| 6660000000 Pertes de change | 300 | 40 | 260 | 650,00 |
| Total des charges financières (IV) | 174 353 | 8 051 | 166 302 | N/S |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | -151 537 | -4 312 | -147 225 | N/S |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -3 435 427 | -3 640 156 | 204 729 | 5,62 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | |
| Sur opérations de gestion | 11 037 | 12 993 | -1 956 | -15,04 |
| 7712000000 Art I761-1 frais justice | 1 500 | | 1 500 | N/S |
| 7718000000 Régul prorata tva annuel | 9 537 | 9 178 | 359 | 3,91 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--|---|-----------------------------------|---------|
| 7720000000 Produits sur exercices antérieurs | | | 3 815 | -3 815 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | 193 843 | | 168 650 | 25 193 | 14,94 |
| 7771000000 Réintégration Subvention | 193 843 | | 168 650 | 25 193 | 14,94 |
| Total des produits exceptionnels (V) | 204 880 | | 181 643 | 23 237 | 12,79 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 892 | | 9 272 | -6 380 | -68,80 |
| 6720000000 Chges / ex antérieurs | 2 892 | | 9 272 | -6 380 | -68,80 |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | 2 892 | | 9 272 | -6 380 | -68,80 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 201 988 | | 172 371 | 29 617 | 17,18 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | -570 837 | | -367 487 | -203 350 | -55,33 |
| 6950000000 Impôts sur société | 4 947 | | 543 | 4 404 | 811,05 |
| 6991000000 Crédit d'impôt recherche | -575 784 | | -368 030 | -207 754 | -56,44 |
| Total des produits (I + III + V) | 6 387 947 | | 4 276 779 | 2 111 168 | 49,36 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 9 050 548 | | 7 377 078 | 1 673 470 | 22,68 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -2 662 602 | | -3 100 299 | 437 697 | 14,12 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | |
| Dons en nature | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Bénévolat | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| CHARGES : | | | | | |
| Secours en nature | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | |
| Prestations | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'institut CECS – ISTEM est un centre d'excellence axé sur l'utilisation de cellules souches humaine à visée thérapeutique et a pour objectif général l'utilisation des cellules souches pluripotentes humaines pour étudier et traiter des maladies génétiques rares. Situé sur le Campus Génopole, il est composé du Centre d'Etude des Cellules Souches (CECS), association régie par loi du 1^{er} juillet 1901 et de l'UMR INSERM/UEVE 861.

Structuré autour de 6 équipes R&D et d'1 équipe de Recherche & Innovation Technologique, CECS ISTEM est défini par trois mots-clés : « thérapeutiques », « maladies monogéniques » et « cellules souches pluripotentes ». Son activité s'étend depuis la recherche fondamentale de mécanismes pathologiques jusqu'au transfert de nouvelles thérapies à la recherche clinique. Les programmes de chacune des équipes de recherche sont consacrés soit à un ensemble de maladies génétiques, soit au développement de nouvelles technologies. Actuellement, les grandes indications pathologiques étudiées concernent les maladies du muscle, des motoneurones, de la peau, de la rétine et celles associées à des anomalies du développement du système nerveux central. L'équipe de Recherche & Innovation Technologique regroupe des plateformes technologiques explorant les grands outils de production cellulaire et de criblage de composés à haut débit, l'imagerie cellulaire automatisée, le séquençage à haut débit et les innovations technologiques en biologie cellulaire.

Les comptes présentés ici concernent uniquement le Centre d'Etude des Cellules Souches, CECS.

L'exercice social clos le 31/12/2023 du CECS, laboratoire de recherche dédié aux cellules souches, a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 424 581,81 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 662 601,66 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/06/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices et de la continuité d'exploitation.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les seuils à retenir pour l'inscription en immobilisation et la durée d'amortissement des immobilisations ont été identifiés au sein du CECS conformément aux règlements CRC 2002-10 et au règlement CRC 2004-06.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus

Stocks et autres approvisionnements : ils sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 15 306 507

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|-------------------|----------------|------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 91 038 | 46 169 | | 137 207 |
| Immobilisations corporelles | 1 800 652 | 364 631 | | 2 165 282 |
| Immobilisations financières | 13 004 018 | | | 13 004 018 |
| TOTAL | 14 895 707 | 410 800 | | 15 306 507 |

Amortissements et provisions d'actif = 1 490 968

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 43 333 | 11 983 | | 55 317 |
| Immobilisations corporelles | 1 253 791 | 181 860 | | 1 435 651 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 297 124 | 193 843 | | 1 490 968 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Logiciels | 79 587 | 43 461 | 36 126 | de 5 à 6 ans |
| Solution octime | 11 451 | 9 598 | 1 853 | 5 ans |
| Arcitek système information | 46 169 | 2 257 | 43 911 | 10 ans |
| Matériel industriel | 28 353 | 3 112 | 25 240 | 6 ans |
| Aménagement biobanque | 78 240 | 32 951 | 45 289 | 10 ans |
| Aménagement crct | 147 431 | 109 831 | 37 599 | de 3 à 7 ans |
| Matériel informatique | 478 860 | 234 430 | 244 430 | de 1 à 10 ans |
| Matériel de bureau | 13 631 | 9 600 | 4 031 | de 3 à 10 ans |
| Matériel de laboratoire | 1 388 922 | 1 021 344 | 367 578 | de 1 à 10 ans |
| Mobilier | 29 846 | 24 382 | 5 464 | de 6 à 15 ans |
| TOTAL | 2 302 489 | 1 490 968 | 811 522 | |

Etat des créances = 1 430 839

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé | 3 988 | | 3 988 |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 426 851 | 1 426 851 | |
| TOTAL | 1 430 839 | 1 426 851 | 3 988 |

Provisions pour dépréciation =

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 306 461 | | 306 461 | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| TOTAL | 306 461 | | 306 461 | | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 353 997

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 353 997 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 353 997 |

Charges constatées d'avance = 108 731

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan actif**Compte « 261110 » MRB BIO**

En 2016 a eu lieu un apport partiel d'actif YPOSKESI / HMRB : le CECS a apporté à la société Yposkesi via une société Holding dénommée HMRB, son activité de développement et automatisation de procédés et technologies de fabrication à grande échelle de produits de thérapies cellulaires. Cette activité a été valorisée 13 millions d'euros et a constitué un produit exceptionnel sur l'exercice 2016 relevant du secteur non lucratif.

Par la suite les titres de la société H-MRB ont été inscrits à l'actif du bilan du secteur lucratif du CECS sur la base d'une analyse erronée des critères qui président à la détermination du secteur auquel les titres de participation détenus par un organisme sans but lucratif doivent être affectés, tels qu'ils sont exposés par la doctrine administrative (BOI-IS-CHAMP-10-50-20-10, n° 570 et s.). En effet, le CECS n'intervenait pas de manière concrète et importante dans la gestion de sa filiale, n'avait pas de dirigeants communs avec celle-ci et les deux entités n'entretenaient pas de liens économiques entre elles.

Afin de corriger cette erreur, les titres de la société H-MRB ont été désaffectés du secteur lucratif du CECS pour être réaffectés dans son secteur non-lucratif en 2021.

Dans la mesure où aucun flux n'est intervenu depuis 2016 entre le CECS et la société H-MRB en raison du caractère passif de la participation détenue par le CECS dans sa filiale, le changement d'affectation entre secteurs effectué sur l'exercice 2021, qui ne constitue que la correction de l'erreur commise à l'origine, n'entraîne aucune conséquence fiscale.

Etat des disponibilités

| Comptes en banque | Montant |
|-----------------------------|------------------|
| BNP compte courant (actif) | 103 493 |
| BNP cartes affaires (actif) | 6 597 |
| BNP cartes bleues (passif) | - 6 370 |
| Livret A : BNP (actif) | 73 752 |
| Comptes épargne 1 (actif) | 1 143 377 |
| Compte à terme | 1 700 000 |
| TOTAL | 3 020 848 |

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = 75 000**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & | 75 000 | | | | 75 000 |
| TOTAL | 75 000 | | | | 75 000 |

Etat des dettes = 9 828 907

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 753 781 | 252 589 | 501 192 | |
| Dettes financières diverses | 6 267 099 | | 6 267 099 | |
| Fournisseurs | 1 160 160 | 1 160 160 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 201 985 | 201 985 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 219 019 | 1 219 019 | | |
| Produits constatés d'avance | 226 863 | 226 863 | | |
| TOTAL | 9 828 907 | 3 060 616 | 6 768 291 | |

Charges à payer par postes du bilan = 234 186

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 187 507 |
| Dettes fiscales & sociales | 46 679 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 234 186 |

Produits constatés d'avance = 226 863

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le déficit 2022 de 3 100 299 € a été affecté en totalité en report à nouveau qui s'élève à l'issue de cette opération à + 10 371 755 €

FONDS PROPRES : la subvention d'équipement de l'AFM pour 811 521 € (subvention d'investissement 2 302 489 € - 1 490 968 €) correspond aux engagements d'acquisitions d'immobilisations.

Les subventions d'équipement sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent. Ainsi les augmentations de subventions d'équipement de l'exercice sont de 410 799.56 € correspondant aux acquisitions d'immobilisations autres que les immobilisations financières (dépôts et cautionnements versés).

Les subventions d'équipements rapportées au résultat au titre de 2023 sont de 193 843 € et sont comptabilisées en produits exceptionnels. La variation nette du compte « 139100 » est bien de 193 843 €.

Provision pour litige : elle concerne un litige salarial

Avances remboursables

A compter de l'exercice 2020, l'AFM soutient le CECS en distinguant la nature de ses contributions :

1. **Contributions financières** pour le soutien de la réalisation de l'objet d'intérêt général du CECS correspondant au financement du secteur non lucratif : ces avances ne sont pas remboursables et continuent d'être comptabilisées en produits, compte contributions financières « 755001 »

2. **Avances remboursables** pour le soutien du secteur lucratif : elles sont enregistrées dans le compte « 451100 »

Pour l'exercice 2023, les contributions financières se sont élevées à 4 420 000 € et les avances remboursables se sont élevées à 1 000 000€ auxquelles s'ajoutent les intérêts cumulés dus par le CECS soit 167 099 €. Le solde des avances remboursables au 31 décembre 2023 s'élève à 6 267 099 €.

Les avances remboursables avaient jusqu'à l'exercice 2019 la nature de produits. Le changement opéré à compter de 2020, a donc fait chuter drastiquement les produits et le résultat de l'Association.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 821 183**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| Prestations de services | 821 183 | 100,00 % |
| TOTAL | 821 183 | 100.00 % |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -570 837

| Niveau de résultat | Avant impôt | Impôt | Après impôt |
|----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Résultat d'exploitation | -3 283 890 | -575 784 | -2 708 106 |
| Résultat financier | -151 537 | 4 947 | -156 484 |
| Résultat exceptionnel | 201 988 | | 201 988 |
| Participation des salariés | | | |
| TOTAL | -3 233 439 | -570 837 | -2 662 602 |

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Ventilation des contributions financières : 4 284 360 €

AFM : 4 009 200 € net correspondant à 4 420 000 € brut moins 410 800 € de quote part virée au compte de résultat correspondant aux investissements

Autres : 275 160 €

| | |
|-------------------------------|--------|
| INSERM UNADEV | 67 575 |
| ASSOC INFO.RECHERCHE Rétino | 10 000 |
| PROMEGA PRIX JC 2022 ROSSIAUD | 2 500 |
| SF Dermato Bourse Allouche | 40 000 |
| ASSOCIATION SYNDROME WOLFRAM | 60 000 |
| Stellar | 95 085 |

Ventilation des subventions : 722 170 €

Subvention Inserm : 657 570
Subvention Européenne : 64 600

Nature des transferts de charges : 25 214 €

Il s'agit d'indemnités journalières versées par la sécurité sociale ou les organismes de prévoyance dans le cadre de la subrogation des droits des salariés par l'employeur : 7 047 €

Aide à l'apprentissage 18 167 €

Compte « 699100 » Crédit d'impôt recherche : il s'agit du crédit d'impôt recherche 2023 : 575 784 € dont la liasse été déposée début mai 2024 en même temps que la liasse fiscale du secteur lucratif et pour lequel une demande de remboursement a été faite.

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Honoraires des Commissaires Aux Comptes***

| | Montant |
|---|---------------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes <u>ttc</u> | 5 651 |
| - Honoraires facturés au titre d'audits ponctuels | 713 |
| <i>TOTAL</i> | <i>6 364</i> |

Effectif moyen : 50.13 salariés dont 1.83 apprentis

Autres informations complémentaires

Engagements de retraite : les engagements de départ à la retraite ne sont pas comptabilisés. Ils s'élèvent à un montant de 190 965 € à la date du 31 décembre 2023. Les hypothèses retenues pour obtenir ce résultat sont les suivantes :

Convention collective applicable : industrie pharmaceutique CCNI 3104
taux de progression des salaires : 1%
taux d'actualisation : 3.17 %
table de mortalité : TD 00-02
taux de rotation : rapide
date de calcul : 31/12/2023
âge de départ à la retraite : 65 ans

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 353 997

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|--|----------------|
| Divers produits à recevoir(4687000000) | 353 997 |
| TOTAL | 353 997 |

Charges constatées d'avance = 108 731

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|----------------|
| Charges constatées d'avance(4860000000) | 108 731 |
| TOTAL | 108 731 |

Charges à payer = 234 186

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|----------------|
| Fournisseurs(4081000000) | 187 507 |
| TOTAL | 187 507 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|----------------|
| Dettes provisio. pour congés payés(4282000000) | 23 309 |
| Charges sociales sur congés payés(4382000000) | 10 489 |
| Contribution handicapés(4486030000) | 6 500 |
| Taxe apprent. à payer(4486060000) | 6 382 |
| TOTAL | 46 679 |

Produits constatés d'avance = 226 863

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|----------------|
| Produits constatés d'avance(4870000000) | 226 863 |
| TOTAL | 226 863 |

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | | | | | | |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| HMRB | 15 448 243 | 81 697 362 | 21.67 | 13 000 000 | 13 000 000 | | | | - 148 125 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |
| Participations non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |