



Conseil d'Administration du 19 juin 2024 – Eléments financiers

- 1- Budget d'exploitation 2023
- 2- Comptes de résultat analytique 2023
- 3- Bilan 2023 selon nouvelles normes associations
- 4- Investissements et subventions d'investissement au 31.12.2023
- 5- Note annexe aux états financiers

BUDGET EXPLOITATION 2023

	2022	2023	2023
	Réalisé	Prévisionnel	Réalisé
Dotations fondateurs hors part en capital	320 000	300 000	250 000
Dotations partenaires	204 167	341 667	341 667
Contrats de recherche et subventions sur projets R&D	745 837	826 107	929 862
Loyer APMH	454 545	454 545	454 545
Participation frais bâtiment établissements	809 933	826 099	826 099
Participation frais bâtiment APMH	1 933 868	2 270 090	2 699 251
Loyers startp	23 070	36 580	43 835
Recettes valorisation	118 919	71 274	132 469
Subvention de fonctionnement	2 209 777	2 200 000	2 200 000
Dons	44 670	23 500	34 000
Produits divers	65 264	737 344	735 789
Produits financiers	294 215	300 000	231 492
Reprise de provisions nettes			-
Transferts de charges	67 580	5 283	8 697
Total Produits	7 291 846	8 392 489	8 887 706
Frais d'exploitation du bâtiment	2 810 078	3 300 452	3 934 958
Autres achats et charges externes	909 875	952 615	965 370
Impôts et taxes	250 000	250 000	250 000
Salaires et charges	3 272 420	3 257 431	3 253 820
Dont rémunérations	1 869 697	1 933 175	1 932 735
Dont allocations Post-doctorants	1 402 723	100 000	69 364
Dont gratifications (Doctorants/masters)		1 224 256	1 251 722
Subventions, prix IHU et soutien programme "oldies and goodies"	44 200	48 700	42 500
Charges financières	178 950	210 048	212 639
Reversements inventeurs et partenaires sur recettes valorisation	75 296	3 804	-
Moins value sur cession de matériel APMH	61 840	-	-
Dotation aux amortissements et provisions nettes	697 332	594 760	878 069
Autres charges	6 026		40
Total charges	8 306 018	8 617 809	9 537 396
Résultat avant fonds dédiés	- 1 014 172	- 225 320	- 649 690
Dotation aux amortissements et provisions nettes	697 332	594 760	878 069
Reprise provision I2A			316 438
VNC des immobilisations cédées à l'APMH	340 953		-
Capacité d'autofinancement	24 113	369 440	- 88 059
Investissements nets de subvention	363 948	372 744	577 948
CAPEX	- 339 835	- 3 304	- 666 007
Reprises fonds dédiés n-1	12 071 384	11 731 550	11 731 550
Fonds dédiés n	11 731 550	11 728 246	11 065 543

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

	2022	2023	2023
	Réalisé	Prévisionnel	Réalisé
Recettes Recherche/enseignement	1 531 997	1 591 097	1 705 352
Dont subvention ANR	741 490	741 490	741 490
Dont Contrats de recherche	745 837	826 107	929 862
Dont dons	44 670	23 500	34 000
Dépenses Recherche / enseignement	3 447 698	3 358 662	3 487 722
Dont rémunérations	1 320 538	1 257 811	1 255 088
Dont allocations post-doctorants		100 000	69 364
Dont gratifications (Doctorants/masters)	1 402 723	1 242 753	1 251 722
Dont investissements nets de subventions	231 146	283 010	471 201
Dont autres charges	431 451	475 088	440 347
Moins value sur cession de matériel APM	61 840	-	
Résultat Recherche/Enseignement	- 1 915 701	- 1 767 565	- 1 782 370
Recettes Valorisation	147 249	98 104	160 799
Dont subvention ANR	28 330	26 830	28 330
Dont revenus de la PI	118 919	71 274	132 469
Dépenses valorisation	143 870	99 875	143 287
Salaires et charges du personnel	45 522	47 720	48 120
Dont investissements nets de subventions	23 052	48 351	53 587
Autres charges	75 296	3 804	41 580
Résultat valorisation	3 379	- 1 771	17 512
Recettes Bâtiment	3 221 416	3 587 314	4 023 730
Dépenses Bâtiment	3 384 390	3 821 642	4 447 404
Dont contrat de maintenance marché	814 229	821 851	864 620
Dont autres charges liées au bâtiment	2 245 849	2 728 601	3 320 338
Dont salaires et charges	62 437	87 729	64 900
Dont intérêt des emprunts	178 950	163 031	165 622
Dont investissements nets de subventions	82 925	20 430	31 923
Résultat Bâtiment	- 162 974	- 234 329	- 423 674
Recettes fonctionnement	2 391 183	3 140 974	2 788 516
Dépenses fonctionnement	655 721	1 140 614	1 265 992
Total fonctionnement	1 735 462	2 000 360	1 522 525
CAPEX ANALYTIQUE	- 339 834	- 3 304	- 666 007

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 301 670	1 076 831	224 839	300 160	75 321	25.09
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	55 777 620	17 044 681	38 732 939	41 112 738	2 379 799	5.79
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	16 798 849	12 176 674	4 622 175	5 480 427	858 253	15.66
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	4 698		4 698	4 998	300	6.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	73 882 837	30 298 187	43 584 650	46 898 323	3 313 673	7.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 415 410	65 220	2 350 190	2 007 227	342 963	17.09
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	5 521 694		5 521 694	5 874 551	352 857	6.01
	Valeurs mobilières de placement	19 773 565		19 773 565	24 242 073	4 468 508	18.43
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 634 591		2 634 591	3 889 424	1 254 833	32.26
	Charges constatées d'avance (2)	191 640		191 640	121 807	69 833	57.33
	Total II	30 536 898	65 220	30 471 678	36 135 081	5 663 403	15.67
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		104 419 735	30 363 407	74 056 328	83 033 404	8 977 076	10.81

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	3 200 000		3 200 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	3 214 649		3 888 987		674 338	17.34
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 317		674 338		690 654	102.42
	Situation nette (sous total)	6 430 965		6 414 649		16 317	0.25
	Fonds propres consommables			150 000		150 000	100.00
	Subventions d'investissement	41 830 362		45 058 142		3 227 780	7.16
	Provisions réglementées						
	Total I	48 261 327		51 622 791		3 361 463	6.51
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	11 065 542		11 731 549		666 007	5.68
DETTE (1)	Total II	11 065 542		11 731 549		666 007	5.68
DETTE (2)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (3)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			13 019		13 019	100.00
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 541 423		15 395 439		5 854 016	38.02
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 187 664		1 798 033		1 389 631	77.29
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 364 013		1 494 312		130 298	8.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	334		334			
DETTE (4)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	636 024		977 929		341 904	34.96
DETTE (5)	Total IV	14 729 458		19 679 064		4 949 606	25.15
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		74 056 328		83 033 404		8 977 076	10.81

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations			50		50	100.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	15 615		200 987		185 372	92.23
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	5 122 170		4 255 207		866 964	20.37
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 623 088		2 500 610		122 478	4.90
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	34 000		44 670		10 670	23.89
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	325 134		71 205		253 929	356.61
Utilisations des fonds dédiés	11 731 549		12 071 384		339 834	2.82
Autres produits	132 479		121 107		11 372	9.39
Total I	19 984 036		19 265 219		718 817	3.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 935 206		3 926 940		1 008 266	25.68
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	326 437		320 805		5 632	1.76
Salaires et traitements	2 676 392		2 782 865		106 473	3.83
Charges sociales	442 364		418 750		23 615	5.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 886 829		4 385 038		498 209	11.36
Dotations aux provisions			1 800		1 800	100.00
Reports en fonds dédiés	11 065 542		11 731 549		666 007	5.68
Autres charges	162 274		117 184		45 091	38.48
Total II	23 495 045		23 684 931		189 886	0.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 511 009		4 419 712		908 703	20.56

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	231	492	294	215	62 723	21.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	17	252		4	17 248	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	248	743	294	219	45 476	15.46
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	212	639	178	950	33 688	18.83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	212	639	178	950	33 688	18.83
2. Résultat financier (III-IV)	36	104	115	269	79 164	68.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 474	905	4 304	444	829 539	19.27
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	509	020	8	403	500 617	NS
Sur opérations en capital	3 008	961	3 964	994	956 033	24.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3 517	981	3 973	397	455 417	11.46
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	26	759	2	338	24 421	NS
Sur opérations en capital			340	953	340 953	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	26	759	343	292	316 532	92.21
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 491	221	3 630	106	138 885	3.83
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	23 750	760	23 532	836	217 924	0.93
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	23 734	443	24 207	173	472 730	1.95
5. EXCEDENT OU DEFICIT	16	317	674	338	690 654	102.42