

In Extenso

4 rue de Copenhague
67300 Schiltigheim
Tél: +33 (0)3 88 18 02 00

38 boulevard de l'Europe
67500 Haguenau
Tél: +33 (0)3 88 73 79 90

12 rue des Genêts
67110 Gundershoffen
Tél: +33 (0)3 88 72 73 12

15A rue du Général de Gaulle
67170 Brumath
Tél: +33 (0)3 88 11 25 80

Rue de Rohan
67790 Steinbourg
Tél: +33 (0)3 88 02 86 11

BIOVALLEY FRANCE

Association de droit local

2, rue Marie HAMM
67000 STRASBOURG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

BIOVALLEY FRANCE

Association de droit local

2, rue Marie Hamm
67000 STRASBOURG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association BIOVALLEY FRANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association BIOVALLEY FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons analysé sur l'exercice 2023 les conventions de subventions d'exploitation obtenues par l'association. Nous nous sommes assurés de l'exactitude du montant des subventions enregistrées dans les comptes. Nous avons contrôlé ces subventions en fonction des conditions posées pour leur attribution et avons examiné leur rattachement à l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les

omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Schiltigheim, le 13 juin 2024

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO STRASBOURG-NORD



Cyrille PETIT

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	69 500,29	51 090,04	18 410,25	30 075,05
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	60 395,00		60 395,00	50 000,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	63 698,63	14 268,22	49 430,41	56 184,62
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	104 557,63	83 581,99	20 975,64	42 709,95
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	40 000,00		40 000,00	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 888,00		9 888,00	9 888,00
	TOTAL (I)	348 039,55	148 940,25	199 099,30	188 857,62
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	307 253,54	26 976,38	280 277,16	159 140,01
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 148 820,03		3 148 820,03	2 190 500,45
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
TOTAL ACTIF (I à V)	DISPONIBILITES	498 061,68		498 061,68	587 450,50
	Charges constatées d'avance	15 513,29		15 513,29	16 552,15
	TOTAL (II)	3 969 648,54	26 976,38	3 942 672,16	2 953 643,11
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	4 317 688,09	175 916,63	4 141 771,46	3 142 500,73

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

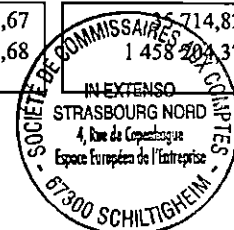
(3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

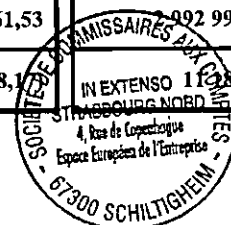
		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	239 689,07	203 974,25
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	94 100,58	94 100,58
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 431,67	35 714,82
	Total des fonds propres (situation nette)	339 221,32	333 789,65
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	488 640,45	518 314,60
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	488 640,45	518 314,60
	Total des fonds propres	827 861,77	852 104,25
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	956 774,83	792 253,68
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	5 735,82	14 817,39
	Total des fonds reportés et dédiés	962 510,65	807 071,07
Provisions	Provisions pour risques	29 713,36	25 121,04
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	29 713,36	25 121,04
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	78 000,00	78 000,00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 926,18	141 565,10
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	309 508,35	256 029,12
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 131 139,00	
	Produits constatés d'avance	702 112,15	982 610,15
	Total des dettes	2 321 685,68	1 458 204,37
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 141 771,46	3 142 500,73
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 431,67	35 714,82
	(1) Dont à moins d'un an	2 321 685,68	1 458 204,37
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	314 010,00	288 025,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	458 948,14	450 680,27
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 970 732,33	1 821 926,44
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 900,00	1 646,73
	Utilisations des fonds dédiés	235 297,88	314 808,04
	Autres produits	59 075,01	127 098,13
	Total des produits d'exploitation	3 039 963,36	3 004 184,61
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 122,47	3 836,07
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	511 540,79	574 915,16
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	110 964,53	97 638,16
	Salaires et traitements	1 354 452,66	1 210 843,45
	Charges sociales	620 488,99	570 448,95
	Dotation aux amortissements et dépréciations	75 581,67	64 203,24
	Dotation aux provisions	4 592,32	
	Reports en fonds dédiés	390 737,46	471 024,10
	Autres charges	480,64	88,44
	Total des charges d'exploitation	3 070 961,53	2 992 997,57
RESULTAT D'EXPLOITATION		(30 998,17)	11 187,04



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(30 998,17)	11 187,04
PRODUITS FINANCIERS	De participation	7 148,90	1 433,58
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		387,36
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		7 148,90	1 820,94
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	83,68	89,43
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		83,68	89,43
RESULTAT FINANCIER		7 065,22	1 731,51
RESULTAT COURANT avant impôts		(23 932,95)	12 918,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		70,00
	Sur opérations en capital	29 674,15	22 967,32
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		29 674,15	23 037,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		241,05
	Sur opérations en capital	309,53	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		309,53	241,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 364,62	22 796,27
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 076 786,41	3 029 042,87
TOTAL DES CHARGES		3 071 354,74	2 993 328,05
EXCEDENT ou DEFICIT		5 431,67	35 714,82
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		(185 410,68)	(170 566,40)
TOTAL		(185 410,68)	(170 566,40)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		(185 410,68)	(170 566,40)



ANNEXE LEGALE

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

Association BIOVALLEY FRANCE

**2 rue Marie Hamm
Batiment Explora**

67000 STRASBOURG



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des Personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que, en l'absence de dispositions spécifiques au règlement précité, le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de 4 141 771 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 076 786 euros** et un total **charges de 3 071 355 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 5 432 euros**.

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

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie d'usage.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Logiciels | 1 an |
| - Mobilier de bureau et informatique | 3 ans |
| - Installations, agencements | 5 à 10 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Prise de participation OPENCARE SCIC-SAS:

L'association détient 4000 actions sur 15 500 actions soit 25,80%. L'association a considéré la valeur d'utilité de la société OPENCARE et ses perspectives pour ne pas déprécier les titres au 31/12/23.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées pour leur valeur brute puis rapportées au résultat (en résultat exceptionnel) au même rythme que la dotation aux amortissements relative aux investissements ainsi financés.

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 en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Changement de méthodes

Néant

Rémunération des dirigeants de l'association

L'information globale des rémunérations versées aux dirigeants de votre association, y compris votre directeur général, n'a pas été indiquée car elle reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

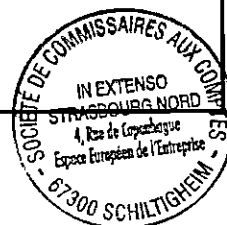
Engagements de retraite

Les engagements sont évalués en fonction de l'engagement de retraite calculé selon les hypothèses retenues suivantes:

- taux de rotation moyen de référence en fonction de l'âge,
- montant de l'indemnité à verser en fonction de l'ancienneté réelle des salariés présents à la clôture et du dernier salaire mensuel moyen hors prime et heures supplémentaires
- taux de charges sociales de 51.83%.

Le montant des indemnités au 31/12/2023 s'élèvent à 29 713 € et ont été comptabilisées en provision pour charges.

Honoraires du commissaire aux comptes



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les honoraires du commissaire aux comptes portés en charges de l'exercice 2023 s'élève à 9 000 € HT.

Evénements significatifs de l'exercice

- L'association a changé de siège social courant février 2023. Désormais le siège de l'association se situe au sein du Bâtiment eXplora - 2 rue Marie Hamm à Strasbourg.

Evénements postérieurs à l'exercice

Néant



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	120 549,89		15 007,45		5 662,05	129 895,29
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 549,89		15 007,45		5 662,05	129 895,29
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 800,53		1 898,10			63 698,63
	Instal., agencement, aménagement divers	48 985,42					48 985,42
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	115 559,46		18 209,28		78 196,53	55 572,21
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	226 345,41		20 107,38		78 196,53	168 256,26
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			40 000,00			40 000,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 888,00					9 888,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 888,00		40 000,00			49 888,00
TOTAL		356 783,30		75 114,83		83 858,58	348 039,55



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	40 474,84	16 277,25	5 662,05	51 090,04
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 474,84	16 277,25	5 662,05	51 090,04
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 615,91	8 652,31		14 268,22
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 815,68	7 056,36		13 872,04
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	90 019,25	7 577,70	77 887,00	19 709,95
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 450,84	23 286,37	77 887,00	47 850,21
TOTAL		142 925,68	39 563,62	83 549,05	98 940,25



Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	25 121,04	4 592,32		29 713,36
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 121,04	4 592,32		29 713,36
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	25 000,00	25 000,00		50 000,00
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers	17 858,33	11 018,05	1 900,00	26 976,38
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	42 858,33	36 018,05	1 900,00	76 976,38
TOTAL GENERAL		67 979,37	40 610,37	1 900,00	106 689,74
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			40 610,37	1 900,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

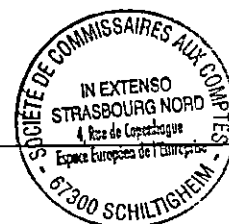
		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 888,00		9 888,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux	32 467,66	32 467,66	
	Autres créances clients, usagers	274 785,88	274 785,88	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 090,90	2 090,90	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 553,23	31 553,23	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 114 584,54	3 114 584,54	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	591,36	591,36	
	Charges constatées d'avance	15 513,29	15 513,29	
TOTAL DES CREANCES		3 481 474,86	3 471 586,86	9 888,00
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	78 000,00	78 000,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 926,18	100 926,18		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	96 654,97	96 654,97		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 945,72	148 945,72		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 599,74	45 599,74		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 307,92	18 307,92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 131 139,00	1 131 139,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	702 112,15	702 112,15		
TOTAL DES DETTES		2 321 685,68	2 321 685,68		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	203 974,25	35 714,82			239 689,07
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	94 100,58				94 100,58
Excédent ou déficit de l'exercice	35 714,82	(35 714,82)	5 431,67		5 431,67
Situation nette	333 789,65		5 431,67		339 221,32
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	518 314,60			29 674,15	488 640,45
Provisions réglementées					
TOTAL	852 104,25		5 431,67	29 674,15	827 861,77



Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
REGION GE CLINNOVA		11 902,00				11 902,00	
BIOPROD FEDER		26 156,34				26 156,34	
Feder React HDF	181 604,99	302 506,46				484 111,45	
CDC CARE ALSACE		20 663,24				20 663,24	
M2A projet affecté		23 773,60				23 773,60	
INTERNEURONE	7 494,20		408,62			7 085,58	
CEA Opencare	20 138,20		20 138,20				
MUC	583 016,29		199 933,67			383 082,62	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
DON IT AWARE	14 817,39		9 081,57			5 735,82	
TOTAL	807 071,07	385 001,64	229 562,06			962 510,65	



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat MEMBRES DU BUREAU DE L'ASSOCIATION ET MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	(185 410,68)	(170 566,40)
	(185 410,68)	(170 566,40)
Total	(185 410,68)	(170 566,40)

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole MEMBRES DU BUREAU DE L'ASSOCIATION ET MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	(185 410,68)	(170 566,40)
	(185 410,68)	(170 566,40)
Total	(185 410,68)	(170 566,40)



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		223 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 381
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>40 381</i>	
Dettes fiscales et sociales		139 679
<i>INDEMNITES JOURNALIERES SS</i>	<i>7 736</i>	
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONG</i>	<i>82 759</i>	
<i>PROVISION POUR CET</i>	<i>3 754</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	<i>42 894</i>	
<i>PROVISION POUR CHARGES SOCIALES SUR CET</i>	<i>1 946</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>589</i>	
Autres dettes		43 790
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>43 790</i>	

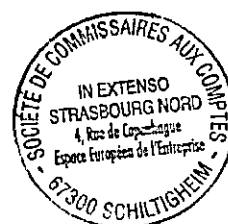


Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		3 192 200
Autres créances clients <i>USAG. PROD.NON ENC.FACT.</i>	77 616	77 616
Autres créances <i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	3 114 585	3 114 585



Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		15 513,29	1 664 622,80
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		15 513,29	1 664 622,80

--



Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2,00	
	Ouvriers			
	TOTAL		22,00	



