

Association Way4Space
25 AVENUE DE BERLINCAN
33160 ST MEDARD EN JALLES

COMPTES ANNUELS

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

Association Way4Space

25 AVENUE DE BERLINCAN

33160 ST MEDARD EN JALLES

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2023

Bilan Actif

| | | 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 | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 8 778 | 1 338 | 7 441 | |
| | 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 | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 600 | | 9 600 | 9 600 |
| | TOTAL (I) | 18 378 | 1 338 | 17 041 | 9 600 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 120 968 | 42 000 | 78 968 | 105 000 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances | 264 100 | | 264 100 | 760 000 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 341 666 | | 341 666 | 70 466 |
| | Charges constatées d'avance | 945 | | 945 | 19 447 |
| | TOTAL (II) | 727 679 | 42 000 | 685 679 | 954 914 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 746 058 | 43 338 | 702 720 | 964 514 |
| (1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------|--|-----------------|----------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 200 000 | 200 000 |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 164 375 | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (28 465) | 164 375 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 335 910 | 364 375 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 335 910 | 364 375 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 228 170 | 463 418 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | 228 170 | 463 418 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 71 941 | 125 237 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 61 979 | 11 484 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 4 720 | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 138 640 | 136 721 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 702 720 | 964 514 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (28 464,61) | 164 375,00 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 138 640 | 136 721 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 202 700 | 300 000 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 57 627 | 72 000 |
| | dont parrainages | 54 468 | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 313 547 | 900 000 |
| | 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 | | 75 000 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 411 734 | 64 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 23 | 18 |
| Total des produits d'exploitation | | 985 631 | 1 347 082 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 620 344 | 541 966 |
| | Aides financières | | 24 256 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 278 | 606 |
| | Salaires et traitements | 141 520 | 74 959 |
| | Charges sociales | 52 541 | 32 945 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 1 338 | 42 000 |
| | Dotation aux provisions | 176 333 | 463 418 |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 20 741 | 2 558 |
| Total des charges d'exploitation | | 1 014 095 | 1 182 707 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (28 465) | 164 375 |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (28 465) | 164 375 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (28 465) | 164 375 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 985 631 | 1 347 082 |
| TOTAL DES CHARGES | | 1 014 095 | 1 182 707 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (28 465) | 164 375 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | 295 000 | 345 000 |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 295 000 | 345 000 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | 295 000 | 345 000 |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 295 000 | 345 000 |

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Objet de l'association

L'association a pour objet de faire émerger et transformer des idées pour de nouveaux usages dans le champ de la mobilité spatiale et des missions spatiales à des fins scientifiques, environnementales, commerciales ou de sécurité. L'association aura pour mission de rassembler et de connecter les compétences d'acteurs provenant de discipline variées, de favoriser l'émergence de produits et de services innovants en lien avec les entités spatiales régionales, française et européennes et d'organiser un lieu unique d'inspiration permettant d'identifier les champs d'innovation de demain.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement ANC 2018-06) et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un total de **702 720** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **985 631** euros et un total **charges** de **1 014 095** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-28 465** 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 incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Notamment une partie des facturations relatives aux compensations financières sur les mises à disposition partielles par les membres fondateurs ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 42 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

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

Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées à l'engagement.

Subventions

Les subventions sont enregistrées à la date d'octroie par l'organisme financeur pour le montant total figurant sur la convention, à condition que les conditions suspensives soient levées. A la fin de l'exercice, s'il existe un risque de non perception de la totalité de la subvention, notamment lorsque l'enveloppe des dépenses prévisionnelles n'a pas été atteinte, une provision pour reversement est enregistrée en comptabilité.

Contributions volontaires en nature

Les contribution volontaires en nature correspondent :

- aux temps passés par le personnel mis à disposition par certains membres du conseil d'administration.

Annexe libre

ÉVENEMENT POST CLOTURE

Il n'y a aucun évènement post clôture à signaler à notre connaissance.

Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | 710 | | | 710 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | 8 068 | | | 8 068 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 8 778 | | | 8 778 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 9 600 | | | | | 9 600 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 600 | | | | | 9 600 |
| TOTAL | | 9 600 | | 8 778 | | | 18 378 |

Amortissements

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

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 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 REGLEMENTEES | | | | |
| 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 | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 463 418 | 176 333 | 411 581 | 228 170 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 463 418 | 176 333 | 411 581 | 228 170 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | 42 000 | | | 42 000 |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 42 000 | | | 42 000 |
| TOTAL GENERAL | | 505 418 | 176 333 | 411 581 | 270 170 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 176 333 | 411 581 | |
| 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

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|--------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 600 | | 9 600 |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | 72 000 | 72 000 | |
| | Autres créances clients, usagers | 48 968 | 48 968 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 262 500 | 262 500 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 1 600 | 1 600 | |
| | Charges constatées d'avance | 945 | 945 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 395 614 | 386 014 | 9 600 |
| 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 1 an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 71 941 | 71 941 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 7 512 | 7 512 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 442 | 9 442 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 45 024 | 45 024 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 4 720 | 4 720 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 138 640 | 138 640 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Produits à recevoir

31/12/2023

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Total des Produits à recevoir | | 262 500 |
| Autres créances | | 262 500 |
| <i>SUBVENTION BORDEAUX METROPOLE A RECEVOIR</i> | <i>75 000</i> | |
| <i>SUBVENTION REGION 2023</i> | <i>187 500</i> | |

Charges à payer

31/12/2023

| | | |
|---|------------------------------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 26 865 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i> | <i>17 461</i> | 17 461 |
| Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.</i> | <i>6 143</i> <i>3 261</i> | 9 404 |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 945 |
| Honoraires Expertises | | 945 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 945 |

| |
|--|
| |
|--|

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |
| | | | |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | Grant Thornton | | | | | | | |
|--|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % | % | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % | % |
| Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur GRANT THORNTON Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur GRANT THORNTON Filiales intégrées globalement | 9 041 | 9 156 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Sous-total | 9 041 | 9 156 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 9 041 | 9 156 | 100,00 | 100,00 | | | | |

| |
|--|
| |
|--|

Effectif moyen

| | | 31/12/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 4 | |
| | Professions intermédiaires | | | |
| | Employés | | | |
| | Ouvriers | | | |
| | TOTAL | | 4 | |

| |
|--|
| |
|--|

