

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
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 778	1 338	7 441	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 600		9 600	9 600	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>18 378</b>	<b>1 338</b>	<b>17 041</b>	<b>9 600</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 968	42 000	78 968	105 000
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	264 100		264 100	760 000	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	341 666		341 666	70 466	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	945		945	19 447
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>727 679</b>	<b>42 000</b>	<b>685 679</b>	<b>954 914</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecart de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>746 058</b>	<b>43 338</b>	<b>702 720</b>	<b>964 514</b>	
(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
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	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		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(28 465)</b>	<b>164 375</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>335 910</b>	<b>364 375</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>335 910</b>	<b>364 375</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	228 170	463 418
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>228 170</b>	<b>463 418</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 941	125 237
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	61 979	11 484
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 720		
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>138 640</b>	<b>136 721</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>702 720</b>	<b>964 514</b>
	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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	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	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>985 631</b>	<b>1 347 082</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	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
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 338	42 000
	Dotations aux provisions	176 333	463 418
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	20 741	2 558	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 014 095</b>	<b>1 182 707</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(28 465)</b>	<b>164 375</b>	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(28 465)</b>	<b>164 375</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(28 465)</b>	<b>164 375</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>985 631</b>	<b>1 347 082</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 014 095</b>	<b>1 182 707</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(28 465)</b>	<b>164 375</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		295 000	345 000
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>295 000</b>	<b>345 000</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		295 000	345 000
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>295 000</b>	<b>345 000</b>

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'octroi 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 contributions 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
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			8 068			8 068
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>8 778</b>			<b>8 778</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 600					9 600
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 600</b>					<b>9 600</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 600</b>		<b>8 778</b>			<b>18 378</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	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				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL</b>					

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	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					
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>463 418</b>	<b>176 333</b>	<b>411 581</b>	<b>228 170</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers	42 000			42 000
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>42 000</b>			<b>42 000</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>505 418</b>	<b>176 333</b>	<b>411 581</b>	<b>270 170</b>	
Dont dotations et reprises			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
<b>CREANCES</b>	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 bénéfiques			
	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		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>395 614</b>	<b>386 014</b>	<b>9 600</b>
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
<b>DETTES</b>	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				
	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 bénéfiques				
	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 représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>138 640</b>	<b>138 640</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>262 500</b>
<b>Autres créances</b>		<b>262 500</b>
<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
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>26 865</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>17 461</b>
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	17 461	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>9 404</b>
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	6 143	
<i>ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.</i>	3 261	

## Charges constatées d'avance

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

--

## Produits constatés d'avance

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

--

## Variation des Fonds Propres

	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					
Fonds propres avec droit de reprise	200 000				200 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		164 375			164 375
Excédent ou déficit de l'exercice	164 375	(164 375)		28 465	(28 465)
<b>Situation nette</b>	<b>364 375</b>			<b>28 465</b>	<b>335 910</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>364 375</b>			<b>28 465</b>	<b>335 910</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

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

## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	

--

