

***INSTITUT DE LA MERE ET DE L'ENFANT***

*16 Bd de Bulgarie - BP 90347  
Annexe Pédiatrique - Hôpital Sud  
35200 RENNES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

*Activité principale de l'association : Autres formes d'action sociale*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à RENNES**  
**Le 23/03/2022**

**Valérie TESSIER**  
Collaboratrice

**Philippe DENIS**  
Expert-Comptable

***COHESIO***  
*105 Avenue Henri Fréville  
BP 90142  
35200 RENNES  
02.99.50.31.92*

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 et 14
- <i>Annexe</i>	15 à 19

### **COHESIO**

105 Avenue Henri Fréville  
BP 90142  
35200 RENNES  
02.99.50.31.92

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

INSTITUT DE LA MERE ET DE L'ENFANT  
16 Bd de Bulgarie - BP 90347  
Annexe Pédiatrique - Hôpital Sud  
35200 RENNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	732 113 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	103 806 Euros
- Résultat net comptable,	(4 129)Euros

Fait à RENNES  
Le 22/03/2022

Valérie TESSIER  
Collaboratrice

Philippe DENIS  
Expert-Comptable

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	61 122	44 226	16 896	21 047	4 151	19.72
	Autres immobilisations corporelles	7 984	1 813	6 170	6 969	798	11.46
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15		15	15			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	69 121	46 040	23 081	28 030	4 949	17.66	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	43 889		43 889	7 600	36 289	477.48
	Autres créances	15 618		15 618	2 541	13 077	514.68
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	548 407		548 407	699 449	151 041	21.59	
Charges constatées d'avance (3)	1 118		1 118	4 558	3 440	75.47	
<b>Total III</b>	709 032		709 032	714 147	5 115	0.72	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	778 152	46 040	732 113	742 177	10 064	1.36	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	603 067		624 812		21 745	3.48
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	4 129		13 339		9 210	69.04
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 040		9 277		1 237	13.33	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	606 978		620 749		13 772	2.22	
	<b>Total II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	104 686		104 686			
<b>Total III</b>	104 686		104 686				
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 375		3 562		10 813	303.60
	Dettes fiscales et sociales	6 075		5 803		271	4.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			7 377		7 377	100.00
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	20 449		16 742		3 707	22.14
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		732 113		742 177		10 064	1.36

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

20 449                      16 742

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	103 806		34 070		69 735	204.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	89 991		79 840		10 151	12.71
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	48 311		27 543		20 768	75.40
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	58 397		32 992		25 404	77.00
<b>Total I</b>	<b>300 505</b>		<b>174 446</b>		<b>126 059</b>	<b>72.26</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 427		4 752		326	6.85
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	162 468		84 378		78 091	92.55
Impôts, taxes et versements assimilés	875		993		118	11.93
Salaires et traitements	60 221		47 175		13 046	27.65
Charges sociales	21 441		16 355		5 086	31.10
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 612		6 077		535	8.80
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	48 529		27 984		20 545	73.42
<b>Total II</b>	<b>304 572</b>		<b>187 714</b>		<b>116 858</b>	<b>62.25</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>4 068</b>		<b>13 268</b>		<b>9 201</b>	<b>69.34</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	794	926	133	14.32
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>794</b>	<b>926</b>	<b>133</b>	<b>14.32</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>794</b>	<b>926</b>	<b>133</b>	<b>14.32</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>3 274</b>	<b>12 342</b>	<b>9 068</b>	<b>73.47</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 237	617	620	100.55
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>1 237</b>	<b>617</b>	<b>620</b>	<b>100.55</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 000	1 494	506	33.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>2 000</b>	<b>1 494</b>	<b>506</b>	<b>33.86</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>763</b>	<b>877</b>	<b>114</b>	<b>13.01</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	92	120	28	23.33
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>302 535</b>	<b>175 989</b>	<b>126 546</b>	<b>71.91</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>306 664</b>	<b>189 328</b>	<b>117 336</b>	<b>61.98</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>4 129</b>	<b>13 339</b>	<b>9 210</b>	<b>69.04</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>4 129</b>	<b>13 339</b>	<b>9 210</b>	<b>69.04</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 Logiciels				230	230	100.00
28050000 Amort. logiciels				230	230	100.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	16 896		21 047		4 151	19.72
21511100 Immobilisations fonctionnement	4 069		6 780		2 712	39.99
21511400 Immobilisations formation	6 706		6 706			
21511500 Immobilisations Hémato pédiatr	10 986		10 986			
21511700 Immobilisations GERM	8 469		8 469			
21512000 Immobilisations CMI	9 264		9 264			
21512100 Immobilisations GEMADIIH			4 416		4 416	100.00
21512200 Immobilisations AEH	1 599		1 599			
21512300 Immobilisations Urgences pédiat	1 530		1 530			
21512400 Immobilisations GFHGPN			2 251		2 251	100.00
21512500 Immobilisat° Gynécologie CPDP	3 837		3 837			
21512600 Matériel REBEMP gynécol/obstét	1 850		1 850			
21512700 Matériel REBEMP néonata	4 000		4 000			
21512800 Immobilisations Néonata	6 882		5 219		1 663	31.85
21551300 Immobilisations BAA	1 930		1 930			
28151110 Amort immo fonctionnement	3 669		6 154		2 485	40.38
28151140 Amort. immob formation	6 706		6 706			
28151150 Amort immo Hemato	2 125		673		1 452	215.54
28151170 Amort Immo GERM	7 381		6 881		500	7.27
28151200 Amort.matériel CMI	9 264		9 264			
28151210 Amort immo GEMADIIH			4 416		4 416	100.00
28151220 Amort immob AEH	1 599		1 599			
28151230 Amort immob Urgences pédiat	1 530		1 530			
28151240 Amort immob GFHGPN			2 251		2 251	100.00
28151250 Amort immo Gynécologie CPDP	2 521		1 562		959	61.41
28151260 Amort immo matériel REBEMP gyn	1 850		1 850			
28151270 Amort immo Matériel REBEMP néo	4 000		3 339		661	19.80
28151280 Amort Matériel néonatalogie	3 015		1 484		1 532	103.23
28155130 Amort immo BAA	564		82		483	588.70
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 170		6 969		798	11.46
21810000 AAI diverses	7 984		7 984			
28181000 Amort AAI Diverses	1 813		1 015		798	78.66
AUTRES PARTICIPATIONS	15		15			
26100000 Titres immobilisés	15		15			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>23 081</b>		<b>28 030</b>		<b>4 949</b>	<b>17.66</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	43 889		7 600		36 289	477.48
41100000 Clients	43 889		7 600		36 289	477.48
AUTRES CREANCES	15 618		2 541		13 077	514.68
46730000 Crédeur Rebemp	2 541		2 541			
46870000 Produits divers à recevoir	13 077				13 077	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000				100 000	
50300000 Placements CMB Librissime	100 000				100 000	



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DISPONIBILITES	548 407	699 449	151 041	21.59
51210000 CMB Gynécologie	22 601	33 831	11 230	33.19
51220000 CMB Néonathologie	1 263	10 401	9 137	87.85
51221100 Livret A	82 488	82 078	410	0.50
51221200 Livret B	286 934	316 638	29 704	9.38
51230000 CMB LIBRISSIME	116 263	241 176	124 913	51.79
51251000 Société Générale 502629	38 857	15 324	23 532	153.56
53000000 Caisse	1	1		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 118	4 558	3 440	75.47
48600000 Charges constatées d'avance	1 118	4 558	3 440	75.47
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>709 032</b>	<b>714 147</b>	<b>5 115</b>	<b>0.72</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>732 113</b>	<b>742 177</b>	<b>10 064</b>	<b>1.36</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	603 067	624 812	21 745	3.48
10100970 Fds dot Chirurgie pédiatrique		8 406	8 406	100.00
10101000 Fds dot Fonctionnement	20 684	23 520	44 204	187.94
10104250 Fds dot° Etude Multicentrique	1 894		1 894	
10104260 Fds dot° Centre maladies rares	1 460	1 460		
10104270 Fds dot° Centre sim° chirurgica	882	882		
10104280 Fds dot Recherche fodamentale	5 560	5 560		
10104300 Fds dot cancer de l'adolescent	50 545	51 093	548	1.07
10104301 Réseau POHO	1 366	869	497	57.23
10104302 Fonds dotation EORTC	20 811	20 811		
10104310 Fds dot unité hémato	31 856	44 196	12 341	27.92
10104320 Fds dot Hématol immu t rhumat	16 801	16 801		
10104330 Fds dot unité grands enfants	34 490	25 004	9 487	37.94
10104350 Fds dot neurologie pédiatrie	268	624	356	57.04
10104360 Fds dotat nephrologie pédiat	8 907	6 836	2 071	30.30
10104380 Fds dot Pneumologie	810	810		
10104400 Fds dot unité nourrissons	1 003	296	707	238.80
10104470 Fds dot projet ART IME	2 152		2 152	
10105210 Fds dot Journée Urgences pédiat	4 107	4 187	80	1.91
10105230 Journée Le Grand désordre dans	2 493	2 517	24	0.94
10105240 Fds Journée Anorexie mentale	2 283	2 283		
10105250 Fds dot Journée centre depist	331		331	
10105260 Fds dot Journée TDAH	998		998	
10105400 Fds dot Mort subite nourirsson	52	52		
10106060 Fds journée rennaise oesophage	2 017	120	1 897	NS
10106070 Fds REBEMP RegistreMalformat°	3 400	3 400		
10106500 Fds dot GEEM	29 109	30 383	1 273	4.19
10106530 Fds dot OB' AJA	1 146	1 312	166	12.68
10107620 Fds dot GERM recherche	18 343	15 064	3 280	21.77
10108710 Fonds dot format pers paramédi	2 551	2 551		
10108730 Fonds dot centre du langage	15 243	15 243		
10108740 Fonds dot journ psycho CHU	8 291	8 291		
10109110 Fonds dotation génétique	18 059	16 652	1 407	8.45
10109443 Fds dotat humanisation pôle	10 323	6 025	4 298	71.33
10109820 Fds dot GEMADIIH	1 997	959	2 956	308.23
10110000 Fds REBEMP Infirmières	508	508		
10110200 Fds REBEMP Gynécologie/obstétr	46 292	57 896	11 604	20.04
10110300 Fds REBEMP Réanimat° infantile	4 250	4 250		
10110400 Fds REBEMP Néonatalogie	76 362	76 967	606	0.79
10110500 Fds REBEMP Disgnostic prénatal	39 208	36 771	2 436	6.63
10110600 Fds REBEMP apport CROG Gynéco	40 417	40 417		
10110700 Fds REBEMP fds dédié EPUR	5 163	5 163		
10110800 Fds REBEMP Obstétrique	29 600	13 329	16 271	122.07
10114330 Fds dot Jardins thérapeutique	563		563	
10115020 Fds dot imagerie pédiatrie	65	65		
10115200 Fds dot SCP Viscérale don rech	6 480	5 444	1 036	19.02
10119000 Fonds dot journée pédiatrique	1 398	936	462	49.30
10119200 Fonds dot chirurgie orthop	1 876	1 876		
10119300 Dons à affecter	22 298	17 465	4 832	27.67
10119500 Fds dot journée des familles	7 458	7 458		
10119600 Fds dot congrès lactarium	654	654		
10119700 CASED	4	4		
10119800 DI°P	2 311	2 311		
10120100 Fonds de dotation BAA	4 545	4 645	100	2.15
10120300 Fonds dot chirurgie pédiat visc	692	692		

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
10120400 Fonds dot Drépanocytose	11 628	11 628		
10120500 Fonds dot expertises	7 023	5 428	1 595	29.38
10120600 Fonds dot pole régional cancé	717	717		
10120700 Fonds dot° Troubles Oralité	14 912	14 993	81	0.54
10130000 Fonds dot Projets en attente	1 008	1 008		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b>	<b>4 129</b>	<b>13 339</b>	<b>9 210</b>	<b>69.04</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES</b>	<b>8 040</b>	<b>9 277</b>	<b>1 237</b>	<b>13.33</b>
13100000 Subv d'investissements 2020	9 893	9 893		
13120000 Subventions antérieures à 2020	9 392	9 392		
13910000 Quote part subv investissement	1 853	617	1 237	200.55
13912000 Quote part subv° antérieures	9 392	9 392		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>606 978</b>	<b>620 749</b>	<b>13 772</b>	<b>2.22</b>
<b>FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES</b>	<b>104 686</b>	<b>104 686</b>		
19704000 Fonds dédié Recherche cancer	39 452	39 452		
19713000 Fonds dédiés maladie de coeur	2 426	2 426		
19714000 Fonds dédiés autres activités	62 808	62 808		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>104 686</b>	<b>104 686</b>		
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>14 375</b>	<b>3 562</b>	<b>10 813</b>	<b>303.60</b>
40100000 Fournisseurs	12 309	916	11 394	NS
40810000 Factures non parvenues	2 065	2 646	581	21.95
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>6 075</b>	<b>5 803</b>	<b>271</b>	<b>4.67</b>
43100000 Sécurité Sociale	1 777	2 443	666	27.27
43731000 Retraite non cadre AGRR	1 645	1 263	382	30.20
43780000 AGRR Prévoyance	669	391	278	71.04
43781000 Equation 83	601	394	207	52.57
44210000 PRELEVVT A LA SOURCE PAS	198	199	1	0.50
44713000 PROMOFAP Formation	1 093	993	100	10.06
44860000 Etat charges à payer	92	120	28	23.33
<b>AUTRES DETTES</b>		<b>7 377</b>	<b>7 377</b>	<b>100.00</b>
46731000 Asso Maison des Femmes		6 000	6 000	100.00
46860000 Charges à payer		1 377	1 377	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>20 449</b>	<b>16 742</b>	<b>3 707</b>	<b>22.14</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>732 113</b>	<b>742 177</b>	<b>10 064</b>	<b>1.36</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>103 806</b>	<b>34 070</b>	<b>69 735</b>	<b>204.68</b>
70500000 Etudes	2 300	5 800	3 500	60.34
70610000 Location de stand	51 070	11 600	39 470	340.26
70620000 Inscriptions	49 313	16 670	32 642	195.81
70630000 Honoraires intervenants	1 100		1 100	
70880000 Autres produits	23		23	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>89 991</b>	<b>79 840</b>	<b>10 151</b>	<b>12.71</b>
74000000 Subventions d'exploitation	89 991	79 840	10 151	12.71
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>48 311</b>	<b>27 543</b>	<b>20 768</b>	<b>75.40</b>
79110000 Transfert de charges sections	47 430	27 543	19 887	72.20
79170000 TRANSFERT CHARGES FORMAT	882		882	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>58 397</b>	<b>32 992</b>	<b>25 404</b>	<b>77.00</b>
75800000 Cotisations adhérents	691	520	171	32.88
75810000 Produits divers de gestion		10	10	100.00
75820000 Dons et legs affectés	57 706	32 462	25 243	77.76
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>300 505</b>	<b>174 446</b>	<b>126 059</b>	<b>72.26</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>4 427</b>	<b>4 752</b>	<b>326</b>	<b>6.85</b>
60170000 Fournitures Ateliers	4 427	4 752	326	6.85
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>162 468</b>	<b>84 378</b>	<b>78 091</b>	<b>92.55</b>
60400000 Achat prestations de service	15 889	6 079	9 811	161.39
60620000 Produits pharmaceutiques	159	28	131	472.62
60625000 Achat matériel médical	188		188	
60631000 Achat petit équipement	1 968	3 441	1 473	42.81
60640000 Fournitures administratives	2 848	2 238	610	27.23
60666200 Fournitures laboratoire	16		16	
60680000 Autres fournitures		130	130	100.00
61100000 SOUS-TRAITANCE PHOTOS		602	602	100.00
61320000 Locations immobilières	16 173		16 173	
61520000 ENTRETIEN REPAR/Biens		1 672	1 672	100.00
61570000 Maintenance informatique	1 890	3 269	1 379	42.19
61610000 Assurances locaux	65	236	171	72.45
61620000 Assurances diverses	54	54		
61640000 Assur responsabilité civile	311	234	77	32.96
61700000 Etudes et recherches	25 000	2 454	22 546	918.59
61830000 Documentation technique	786	2 316	1 530	66.06
61850000 Frais colloques séminaires	804	2 861	2 057	71.89
61851000 Formations	12 614	7 309	5 305	72.59
62100000 Personnel extérieur	16 715		16 715	
62260000 Honoraires	4 937	3 432	1 505	43.85
62262000 Honoraires divers	2 238		2 238	
62310000 Annonces insertions		50	50	100.00
62340000 Cadeaux	4 746	754	3 992	529.39
62360000 Imprimés photocopies		24	24	100.00
62370000 Publications	10 512	19 752	9 241	46.78
62380000 Dons	5 167	1 797	3 369	187.44
62510000 Voyages et déplacements	7 178	2 294	4 883	212.85
62560000 Missions inscriptions congrès	13 324	8 318	5 005	60.17
62561000 Frais inscriptions congrès	1 088	3 625	2 537	69.99
62570000 Réceptions	8 878	4 761	4 117	86.47

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
62610000 Téléphone et Internet	1 616		1 589		27	1.70
62620000 Affranchissements	104		517		413	79.87
62640000 INTERNET	582		374		208	55.50
62780000 Services bancaires	886		723		162	22.44
62781000 Commissions Weezevent			5		5	100.00
62781010 Commissions Yurplan	259		194		65	33.33
62782000 Commissions sur dons en ligne	1		6		5	85.64
62783000 Frais comm° carte FNAC	15				15	
62784000 Frasi comm° Google	71				71	
62810000 Concours divers cotisations	5 389		3 237		2 152	66.48
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>875</b>		<b>993</b>		<b>118</b>	<b>11.93</b>
63120000 Taxe apprentissage	42				42	
63330000 Formation continue	833		993		160	16.14
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>60 221</b>		<b>47 175</b>		<b>13 046</b>	<b>27.65</b>
64110000 Salaires et appointements	60 642		47 301		13 341	28.21
64120000 Congés à payer			346		346	100.00
64140000 Indemnités & primes diverses			220		220	100.00
64141000 Indemnités de stage	1 283				1 283	
64150000 Remunérations intermitents	666				666	
64190000 Aides s/salaires	2 370				2 370	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>21 441</b>		<b>16 355</b>		<b>5 086</b>	<b>31.10</b>
64510000 Cotisations URSSAF	12 621		10 015		2 607	26.03
64520000 COT° GUSO INTERMITTENTS	339				339	
64531000 Cotisation retraite AGRR	3 471		2 664		807	30.27
64540000 Cotisations POLE EMPLOI	2 547		1 987		560	28.20
64550000 Charges sur congés payés			165		165	100.00
64580000 Cotisations AGRR prévoyance	1 021		804		217	26.99
64581000 Cotisations Equation 83	1 213		946		267	28.20
64700000 Charges MASCF prev	131				131	
64750000 Médecine du travail	98		104		6	5.75
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>6 612</b>		<b>6 077</b>		<b>535</b>	<b>8.80</b>
68112000 Dot amort immo corporelles	6 612		6 077		535	8.80
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>48 529</b>		<b>27 984</b>		<b>20 545</b>	<b>73.42</b>
65100000 Redevance logiciel	1 099		429		669	155.91
65800000 Charges diverses de gestion	1		12		11	93.67
65880000 Transfert charges secrétariat	47 430		24 883		22 547	90.61
65890000 Frais de congrès			2 660		2 660	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>304 572</b>		<b>187 714</b>		<b>116 858</b>	<b>62.25</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 068</b>		<b>13 268</b>		<b>9 201</b>	<b>69.34</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>794</b>		<b>926</b>		<b>133</b>	<b>14.32</b>
76400000 Revenus valeurs mobilières	794		926		133	14.32
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>794</b>		<b>926</b>		<b>133</b>	<b>14.32</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>794</b>		<b>926</b>		<b>133</b>	<b>14.32</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	3 274	12 342	9 068	73.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 237	617	620	100.55
77700000 Quote part subv virée résultat	1 237	617	620	100.55
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 237	617	620	100.55
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 000	1 494	506	33.86
67200000 Charges exerc antérieur	2 000	1 494	506	33.86
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	2 000	1 494	506	33.86
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	763	877	114	13.01
IMPOTS SUR LES BENEFICES	92	120	28	23.33
69500000 IS	92	120	28	23.33
<b>TOTAL PRODUITS</b>	302 535	175 989	126 546	71.91
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	306 664	189 328	117 336	61.98
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	4 129	13 339	9 210	69.04
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	4 129	13 339	9 210	69.04

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48600000 Charges constatées d'avance			1 117.95
31/12/2021 EXT 7/12 MAINT ABYSS	907.95		
31/12/2021 EXT 7/12 MAINT NATURE DIGITALE	210.00		
46870000 Produits divers à recevoir			13 076.94
31/12/2021 EXT SOLDE SUBV JARDIN POTAGER	12 040.00		
31/12/2021 EXT 2.5/9 AIDE AGEFIPH CIT ELOI	370.28		
31/12/2021 EXT AIDE ASP APPRENTI 12/21	666.66		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
40810000 Factures non parvenues			2 065.20
31/12/2021 EXT HONOR SOC 4E TR BEAUMESNIL		115.20	
31/12/2021 EXT HONOR SOC 4E TR CABON		180.00	
31/12/2021 EXT SOLDE HONOR 2021		1 770.00	
44860000 Etat charges à payer			92.00
31/12/2021 OD IMPOT SS 2021		92.00	

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67200000 Charges exerc antérieur			2 000.00
31/12/2021 OD ANNUL DON ALEXION 2020	2 000.00		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77700000 Quote part subv virée résultat			1 236.67
31/12/2021 OD Subv asso Imagine for Margo		1 236.67	



## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### **Conditions particulières d'activité pendant la période**

##### **Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

- Lorsque le niveau d'incertitude, notamment du fait d'un manque de recul par rapport à l'événement, reste élevé et rend une démarche d'ensemble délicate
- Lorsqu'il est difficile de mesurer les impacts de l'événement par rapport à une référence aisément utilisable sur les différents postes de produits et de charges
- Lorsque les interactions entre incidences sur les produits et incidences sur les charges sont complexes, notamment en termes d'hypothèses et de jugement, et donc difficiles à mettre en cohérence
- Lorsque l'entreprise souhaite privilégier une communication elle aussi ciblée

##### **Les incertitudes**

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 838		1 663
Installations générales agencements aménagements divers	7 984		
<b>TOTAL</b>	<b>76 822</b>		<b>1 663</b>
Autres participations	15		
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>77 066</b>		<b>1 663</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 378	61 122	61 122
Installations générales agencements aménagements divers			7 984	7 984
<b>TOTAL</b>		<b>9 378</b>	<b>69 106</b>	<b>69 106</b>
Autres participations			15	15
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>	<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 608</b>	<b>69 121</b>	<b>69 121</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	230		230	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 792	5 813	9 378	44 226
Installations générales agencements aménagements divers	1 015	798		1 813
<b>TOTAL</b>	<b>48 806</b>	<b>6 612</b>	<b>9 378</b>	<b>46 040</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 036</b>	<b>6 612</b>	<b>9 608</b>	<b>46 040</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 813				
Instal.générales agenc.aménag.divers	798				
<b>TOTAL</b>	<b>6 612</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 612</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	43 889	43 889	
Débiteurs divers	15 618	15 618	
Charges constatées d'avance	1 118	1 118	
<b>TOTAL</b>	<b>60 624</b>	<b>60 624</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 375	14 375		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 692	4 692		
Autres impôts taxes et assimilés	1 383	1 383		
<b>TOTAL</b>	<b>20 449</b>	<b>20 449</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel technique	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	7 à 8 ans

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 065
Dettes fiscales et sociales	92
Total	2 157

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 118
Total	1 118

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Evaluation des valeurs mobilières de placement	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

NA = Non Applicable NS = Non significative