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 01/01/2022 au 31/12/2022

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

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

Fait à RENNES
Le 14/03/2023

Valérie TESSIER
Collaboratrice

Cédric LAURENT

COHESIO
105 Avenue Henri Fréville
BP 90142
35200 RENNES
02.99.50.31.92

INSTITUT DE LA MERE ET DE L'ENFANT

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- *Attestation des comptes*	1
- *Bilan actif-passif*	2 *et* 3
- *Compte de résultat*	4 *et* 5
- *Détail bilan*	6 *à* 9
- *Détail Compte de résultat*	10 *à* 12
- *Annexe à la liasse fiscale*	13 *et* 14
- *Annexe*	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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	805 505 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	229 466 Euros
- Résultat net comptable,	61 085 Euros

Fait à RENNES
Le 14/03/2023

Valérie TESSIER
Collaboratrice

Cédric LAURENT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	47 131	28 980	18 151	23 066	4 915-	21.31-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	15		15	15		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	47 146	28 980	18 166	23 081	4 915-	21.30-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 161		43 161	43 889	728-	1.66-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	15 901		15 901	15 618	283	1.81
	Valeurs mobilières de placement	100 435	12 885	87 550	100 000	12 450-	12.45-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	637 423		637 423	548 407	89 016	16.23
	Charges constatées d'avance (2)	3 304		3 304	1 118	2 186	195.54
	Total II	800 224	12 885	787 339	709 032	78 307	11.04
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	847 370	41 865	805 505	732 113	73 392	10.02

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	598 938	603 067	4 129-	0.68-
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	61 085	4 129-	65 214	NS
	Situation nette (sous total)	660 022	598 938	61 085	10.20
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	6 803	8 040	1 237-	15.38-
	Provisions réglementées				
	Total I	666 826	606 978	59 848	9.86
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	113 886	104 686	9 200	8.79
	Total II	113 886	104 686	9 200	8.79
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 978	14 375	5 603	38.98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	4 816	6 075	1 259-	20.72-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	24 793	20 449	4 344	21.24
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	805 505	732 113	73 392	10.02

(1) Dont à plus d'un an 24 793 20 449
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	229 466	102 706	126 760	123.42
Parrainages		1 100	1 100-	100.00-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	60 900	89 991	29 091-	32.33-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	103 466	48 311	55 154	114.16
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	97 717	58 397	39 320	67.33
Total I	491 549	300 505	191 044	63.57
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	241 259	166 895	74 364	44.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	288	875	587-	67.12-
Salaires et traitements	50 428	60 221	9 793-	16.26-
Charges sociales	17 190	21 441	4 251-	19.83-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 823	6 612	1 789-	27.05-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	104 575	48 529	56 046	115.49
Total II	418 563	304 572	113 991	37.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	72 986	4 068-	77 053	NS

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 928	794	2 134	268.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 928	794	2 134	268.92
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 885		12 885	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	12 885		12 885	
2. Résultat financier (III-IV)	9 957-	794	10 751-	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	63 028	3 274-	66 302	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 237	1 237		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 237	1 237		
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		2 000	2 000-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 859		2 859	
Total VI	2 859	2 000	859	42.97
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 623-	763-	859-	112.59-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	321	92	229	248.91
Total des produits (I+III+V)	495 713	302 535	193 178	63.85
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	434 628	306 664	127 964	41.73
5. EXCEDENT OU DEFICIT	61 085	4 129-	65 214	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		18 151	23 066	4 915-	21.31-
21511100	Immobilisations fonctionnement	4 069	4 069		
21511400	Immobilisations formation		6 706	6 706-	100.00-
21511500	Immobilisations Hémato pédiatr	10 986	10 986		
21511700	Immobilisations GERM	8 469	8 469		
21512000	Immobilisations CMI	9 264	9 264		
21512200	Immobilisations AEH		1 599	1 599-	100.00-
21512300	Immobilisations Urgences pédia		1 530	1 530-	100.00-
21512500	Immobilisat° Gynécologie CPDP		3 837	3 837-	100.00-
21512600	Matériel REBEMP gynécol/obstét		1 850	1 850-	100.00-
21512700	Matériel REBEMP néonat		4 000	4 000-	100.00-
21512800	Immobilisations Néonat	1 663	6 882	5 219-	75.84-
21551300	Immobilisations BAA	1 930	1 930		
21551500	Immo expertises	1 999		1 999	
21560600	Immo hépato-gastro-nutri pedia	768		768	
21810000	AAI diverses	7 984	7 984		
28151110	Amort immo fonctionnement	3 896-	3 669-	227-	6.19-
28151140	Amort. immob formation		6 706-	6 706	100.00
28151150	Amort immo Hemato	3 577-	2 125-	1 452-	68.31-
28151170	Amort Immo GERM	7 881-	7 381-	500-	6.77-
28151200	Amort.matériel CMI	9 264-	9 264-		
28151220	Amort immob AEH		1 599-	1 599	100.00
28151230	Amort immob Urgences pédiat		1 530-	1 530	100.00
28151250	Amort immo Gynécologie CPDP		2 521-	2 521	100.00
28151260	Amort immo matériel REBEMP gyn		1 850-	1 850	100.00
28151270	Amort immo Matériel REBEMP néo		4 000-	4 000	100.00
28151280	Amort Matériel néonatologie	559-	3 015-	2 456	81.45
28155130	Amort immo BAA	1 047-	564-	483-	85.48-
28155150	Amort immo expertises	129-		129-	
28156060	Amort immo hepato-gastro-nutri	15-		15-	
28181000	Amort AAI Diverses	2 612-	1 813-	798-	44.03-
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		15	15		
26100000	Titres immobilisés	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		18 166	23 081	4 915-	21.30-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		43 161	43 889	728-	1.66-
41100000	Clients	43 161	43 889	728-	1.66-
AUTRES		15 901	15 618	283	1.81
46730000	Créditeur Rebemp	2 541	2 541		
46870000	Produits divers à recevoir	13 360	13 077	283	2.16
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		87 550	100 000	12 450-	12.45-
50300000	Placements CMB Librissime	100 435	100 000	435	0.44
59000000	PROVISION POUR DEPRECIAT° VMP	12 885-		12 885-	
DISPONIBILITES		637 423	548 407	89 016	16.23
51210000	CMB Gynécologie	43 449	22 601	20 848	92.24
51220000	CMB Néonathologie	20 317	1 263	19 054	NS
51221100	Livret A	83 624	82 488	1 136	1.38
51221200	Livret B	338 088	286 934	51 154	17.83
51230000	CMB LIBRISSIME	126 466	116 263	10 203	8.78
51251000	Société Générale 502629	25 479	38 857	13 378-	34.43-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
53000000 Caisse	1	1		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 304	1 118	2 186	195.54
48600000 Charges constatées d'avance	3 304	1 118	2 186	195.54
TOTAL ACTIF CIRCULANT	787 339	709 032	78 307	11.04
TOTAL GENERAL	805 505	732 113	73 392	10.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		598 938	603 067	4 129-	0.68-
10101000	Fds dot Fonctionnement	46 824-	20 684-	26 140-	126.38-
10104230	Fonds Clowns en pédiatrie	419		419	
10104240	Fonds Projet Fresk	8 372		8 372	
10104250	Fds dot° Etude Multicentrique	771	1 894	1 123-	59.31-
10104260	Fds dot° Centre maladies rares	1 460	1 460		
10104270	Fds dot° Centre sim° chirugica	882	882		
10104280	Fds dot Recherche fodamentale	5 623	5 560	63	1.13
10104300	Fds dot cancer de l'adolescent	55 568	50 545	5 023	9.94
10104301	Réseau POHO	1 337	1 366	29-	2.12-
10104302	Fonds dotation EORTC	20 811	20 811		
10104310	Fds dot unité hémato	39 687	31 856	7 831	24.58
10104320	Fds dot Hématol immu t rhumat	16 801	16 801		
10104330	Fds dot unité grands enfants	31 472	34 490	3 018-	8.75-
10104350	Fds dot neurologie pédiatrie	609-	268	877-	327.35-
10104360	Fds dotat nephrologie pédiat	7 611	8 907	1 296-	14.55-
10104380	Fds dot Pneumologie	810	810		
10104400	Fds dot unité nourrissons	1 407	1 003	405	40.36
10104470	Fds dot projet ART IME	1 610	2 152	542-	25.21-
10105210	Fds dot Journée Urgences pédia	4 107	4 107		
10105230	Journée Le Grand désordre dans	2 128	2 493	365-	14.64-
10105240	Fds Journée Anorexie mentale	2 283	2 283		
10105250	Fds dot Journée centre depist	331	331		
10105260	Fds dot Jornée TDAH	1 078	998	80	8.02
10105400	Fds dot Mort subite nourirsson	52-	52-		
10106060	Fds journée rennaise oesophage	2 117	2 017	100	4.96
10106070	Fds REBEMP RegistreMalformat°	3 400	3 400		
10106080	Fonds Journée IOP 90608	229		229	
10106500	Fds dot GEEM	27 934	29 109	1 175-	4.04-
10106530	Fds dot OB' AJA	5 770	1 146	4 625	403.68
10107620	Fds dot GERM recherche	24 190	18 343	5 847	31.87
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	8 207	8 291	84-	1.01-
10109110	Fonds dotation génétique	22 462	18 059	4 403	24.38
10109443	Fds dotat humanisation pôle	13 135	10 323	2 812	27.24
10109820	Fds dot GEMADIH	1 769	1 997	228-	11.43-
10110000	Fds REBEMP Infirmières	508	508		
10110200	Fds REBEMP Gynécologie/obstétr	9 623	46 292	36 669-	79.21-
10110300	Fds REBEMP Réanimat° infantile	4 250	4 250		
10110400	Fds REBEMP Néonatologie	72 899	76 362	3 463-	4.53-
10110500	Fds REBEMP Disgnostic prénatal	42 063	39 208	2 855	7.28
10110600	Fds REBEMP apport CROG Gynéco	40 417	40 417		
10110700	Fds REBEMP fds dédié EPUR	5 163	5 163		
10110800	Fds REBEMP Obstétrique	15 918	29 600	13 682-	46.22-
10110900	Fonds coordinatrice sage-femme	20 000		20 000	
10114330	Fds dot Jardins thérapeutique	15 846	563-	16 410	NS
10115020	Fds dot imagerie pédiatrie	65	65		
10115200	Fds dot SCP Viscérale don rech	7 568	6 480	1 088	16.80
10119000	Fonds dot journée pédiatrique	2 235	1 398	837	59.88
10119200	Fonds dot chirurgie orthop	133	1 876	1 744-	92.92-
10119300	Dons à affecter	23 862	22 298	1 565	7.02
10119500	Fds dot journée des familles	7 458	7 458		
10119600	Fds dot congrès lactarium	654	654		
10119700	CASED	186	4	181	NS

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	%
10119800	DI¨P	2 733	2 311	422	18.25
10120100	Fonds de dotation BAA	4 063	4 545	483-	10.61-
10120300	Fonds dot chirugie pédiat visc	453	692	239-	34.53-
10120400	Fonds dot Drépanocytose	11 628	11 628		
10120500	Fonds dot expertises	8 476	7 023	1 453	20.69
10120600	Fonds dot pole régional cancér	717	717		
10120700	Fonds dot° Troubles Oralité	16 921	14 912	2 009	13.47
10130000	Fonds dot Projets en attente	1 008	1 008		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		61 085	4 129-	65 214	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		660 022	598 938	61 085	10.20
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		6 803	8 040	1 237-	15.38-
13100000	Subv d'investissements 2020	9 893	9 893		
13120000	Subventions antérieures à 2020		9 392	9 392-	100.00-
13910000	Quote part subv investissement	3 090-	1 853-	1 237-	66.73-
13912000	Quote part subv° antérieures		9 392-	9 392	100.00
TOTAL FONDS PROPRES		666 826	606 978	59 848	9.86
FONDS DEDIES		113 886	104 686	9 200	8.79
19704000	Fonds dédié Recherche cancer	39 452	39 452		
19712000	Fonds dédiés Projet Fresk	9 200		9 200	
19713000	Fonds dédiés maladie de coeur	2 426	2 426		
19714000	Fonds dédiés autres activités	62 808	62 808		
TOTAL FONDS DEDIES		113 886	104 686	9 200	8.79
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		19 978	14 375	5 603	38.98
40100000	Fournisseurs	17 575	12 309	5 266	42.78
40810000	Factures non parvenues	2 402	2 065	337	16.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES		4 816	6 075	1 259-	20.72-
42820000	Congés	28		28	
43100000	Sécurité Sociale	2 129	1 777	352	19.80
43731000	Retraite non cadre AGRR	1 191	1 645	454-	27.62-
43780000	AGRR Prévoyance	455	669	214-	31.97-
43781000	Equation 83	486	601	115-	19.18-
43812000	Charges sur congés payés	11		11	
44210000	PRELEVT A LA SOURCE PAS	195	198	3-	1.28-
44713000	OPCO Formation		1 093	1 093-	100.00-
44860000	Etat charges à payer	321	92	229	248.91
TOTAL DETTES		24 793	20 449	4 344	21.24
TOTAL GENERAL		805 505	732 113	73 392	10.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		229 466	102 706	126 760	123.42
70500000	Etudes	2 700	2 300	400	17.39
70610000	Location de stand	84 040	51 070	32 970	64.56
70620000	Inscriptions	142 039	49 313	92 726	188.04
70800000	Ventes de livres	687		687	
70880000	Autres produits		23	23-	100.00-
PARRAINAGES			1 100	1 100-	100.00-
70630000	Honoraires intervenants		1 100	1 100-	100.00-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		60 900	89 991	29 091-	32.33-
74000000	Subventions d'exploitation	60 900	89 991	29 091-	32.33-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		103 466	48 311	55 154	114.16
79110000	Transfert de charges sections	103 466	47 430	56 036	118.15
79170000	TRANSFERT CHARGES FORMAT		882	882-	100.00-
AUTRES PRODUITS		97 717	58 397	39 320	67.33
75800000	Cotisations adhérents	2 370	691	1 679	242.98
75820000	Dons et legs affectés	95 347	57 706	37 641	65.23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		491 549	300 505	191 044	63.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		241 259	166 895	74 364	44.56
60170000	Fournitures Ateliers	13 539	4 427	9 112	205.85
60400000	Achat prestations de service	46 287	15 889	30 397	191.31
60620000	Produits pharmaceutiques	40-	159	199-	125.24-
60625000	Achat matériel médical	350	188	163	86.67
60631000	Achat petit équipement	4 897	1 968	2 929	148.83
60640000	Fournitures administratives	2 528	2 848	319-	11.22-
60666200	Fournitures laboratoire	431	16	415	NS
61320000	Locations immobilières	49 903	16 173	33 730	208.55
61570000	Maintenance informatique	2 649	1 890	759	40.16
61610000	Assurances locaux	127	65	62	95.81
61620000	Assurances diverses	27	54	27-	50.00-
61640000	Assur responsabilité civile	339	311	27	8.77
61700000	Etudes et recherches	27 075	25 000	2 075	8.30
61810000	Documentation générale	1 023		1 023	
61830000	Documentation technique	8 036	786	7 250	922.39
61850000	Frais colloques séminaires	370	804	434-	53.99-
61851000	Formations	3 872	12 614	8 743-	69.31-
62100000	Personnel extérieur		16 715	16 715-	100.00-
62260000	Honoraires comptables	4 066	4 937	871-	17.65-
62262000	Honoraires divers	589	2 238	1 649-	73.68-
62340000	Cadeaux	3 982	4 746	764-	16.10-
62360000	Imprimés photocopies	167		167	
62370000	Publications	3 804	10 512	6 708-	63.81-
62380000	Dons	368	5 167	4 799-	92.88-
62410000	Transport sur achat	54		54	
62510000	Voyages et déplacements	7 063	7 178	115-	1.60-
62560000	Missions inscriptions congrès	25 271	13 324	11 947	89.67
62561000	Frais inscriptions congrès	3 654	1 088	2 566	235.86
62570000	Réceptions	20 522	8 878	11 644	131.16
62610000	Téléphone et Internet	1 973	1 616	357	22.07
62620000	Affranchissements	290	104	186	178.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	%
62640000	INTERNET	888	582	306	52.58
62780000	Services bancaires	1 104	886	218	24.66
62781010	Commissions Yurplan	1 559	259	1 300	502.61
62782000	Commissions sur dons en ligne		1	1-	100.00-
62783000	Frais comm° carte FNAC		15	15-	100.00-
62784000	Frasi comm° Google		71	71-	100.00-
62810000	Concours divers cotisations	4 496	5 389	894-	16.58-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		288	875	587-	67.12-
63120000	Taxe apprentissage		42	42-	100.00-
63330000	Formation continue	288	833	545-	65.47-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		50 428	60 221	9 793-	16.26-
64110000	Salaires et appointements	57 611	60 642	3 031-	5.00-
64120000	Congés à payer	28		28	
64141000	Indemnités de stage		1 283	1 283-	100.00-
64150000	Remunérations intermitents		666	666-	100.00-
64190000	Aides s/salaires	7 211-	2 370-	4 841-	204.24-
CHARGES SOCIALES		17 190	21 441	4 251-	19.83-
64510000	Cotisations URSSAF	9 378	12 621	3 244-	25.70-
64520000	COT° GUSO INTERMITTENTS		339	339-	100.00-
64531000	Cotisation retraite AGRR	2 619	3 471	852-	24.55-
64540000	Cotisations POLE EMPLOI	2 420	2 547	127-	5.00-
64550000	Charges sur congés payés	11		11	
64580000	Cotisations AGRR prévoyance	1 054	1 021	33	3.19
64581000	Cotisations Equation 83	1 152	1 213	61-	5.00-
64700000	Charges MASCF prev	361	131	230	175.61
64750000	Médecine du travail	197	98	98	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		4 823	6 612	1 789-	27.05-
68112000	Dot amort immo corporelles	4 823	6 612	1 789-	27.05-
AUTRES CHARGES		104 575	48 529	56 046	115.49
65100000	Redevance logiciel	809	1 099	290-	26.41-
65800000	Charges diverses de gestion	301	1	300	NS
65880000	Transfert charges secrétariat	103 466	47 430	56 036	118.15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		418 563	304 572	113 991	37.43
RESULTAT D'EXPLOITATION		72 986	4 068-	77 053	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		2 928	794	2 134	268.92
76400000	Revenus valeurs mobilières	2 928	794	2 134	268.92
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2 928	794	2 134	268.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		12 885		12 885	
68665000	PROVISIONS PR DEPRECIAT° VMP	12 885		12 885	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		12 885		12 885	
RESULTAT FINANCIER		9 957-	794	10 751-	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	63 028	3 274-	66 302	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 237	1 237		
77700000 Quote part subv virée résultat	1 237	1 237		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 237	1 237		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2 000	2 000-	100.00-
67200000 Charges exerc antérieur		2 000	2 000-	100.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	2 859		2 859	
68710000 Dot amortissemnts exceptionnel	2 859		2 859	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 859	2 000	859	42.97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 623-	763-	859-	112.59-
IMPOTS SUR LES BENEFICES	321	92	229	248.91
69500000 IS	321	92	229	248.91
TOTAL DES PRODUITS	495 713	302 535	193 178	63.85
TOTAL DES CHARGES	434 628	306 664	127 964	41.73
EXCEDENT OU DEFICIT	61 085	4 129-	65 214	NS

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 Charges constatées d'avance			3 303.94
31/12/2022 EXT REPAS 01/01/2023 2212052	140.05		
31/12/2022 EXT REPAS 01/01/2023 2212055	321.20		
31/12/2022 EXT RBT FORMATION ISIS 2211053	671.50		
31/12/2022 EXT 7/12 MAINT ABYSS	935.19		
31/12/2022 EXT 7/12 MAINT NATURE DIGITALE	210.00		
31/12/2022 EXT LOC CITEDIA 10/2023 ACPTE	1 026.00		
46870000 Produits divers à recevoir			13 360.00
31/12/2022 EXT SOLDE SUBV JARDIN POTAGER	12 040.00		
31/12/2022 EXT COT DUCHESNE 2022	20.00		
31/12/2022 EXT SOLDE INSC CHU RENNES 2212028	750.00		
31/12/2022 EXT SOLDE INSC CHU RENNES 2212029	250.00		
31/12/2022 EXT SARNAKI INSC A RECEVOIR	250.00		
31/12/2022 EXT MARAZATO REPAS GALA A RECEVOI	50.00		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 Factures non parvenues			2 402.22
31/12/2022 EXT FRAIS MANGUY 10/2022		251.19	
31/12/2022 EXT RBT FRAIS HOTEL		176.88	
31/12/2022 EXT RBT HERVE CACI HOTEL TDAH		150.15	
31/12/2022 EXT COHESIO SOLDE HONORAIRES 2022		1 824.00	
42820000 Congés			27.88
31/12/2022 EXT Congés à payer		27.88	
43812000 Charges sur congés payés			11.10
31/12/2022 EXT Charges sur congés payés		11.10	
44860000 Etat charges à payer			321.00
31/12/2022 OD inpot societe 2022		321.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
68710000 Dot amortissemnts exceptionnel			2 859.41
31/12/2022 OD DAP au 31/12/2022	939.83		
31/12/2022 OD DAP au 31/12/2022	1 919.58		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 Quote part subv virée résultat			1 236.67
31/12/2022 OD Subv asso Imagine for Margo		1 236.67	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

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 31/12/2022 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 clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- les impôts différés actifs
- les activités de colloque et séminaire
- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 122		2 767
Installations générales agencements aménagements divers	7 984		
TOTAL	69 106		2 767
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	69 121		2 767

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		24 742	39 148	39 148
Installations générales agencements aménagements divers			7 984	7 984
TOTAL		24 742	47 131	47 131
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		24 742	47 146	47 146

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 226	6 884	24 742	26 369
Installations générales agencements aménagements divers	1 813	798		2 612
TOTAL	46 040	7 682	24 742	28 980
TOTAL GENERAL	46 040	7 682	24 742	28 980

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 884				
Instal.générales agenc.aménag.divers	798				
TOTAL	7 682				
TOTAL GENERAL	7 682				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		12 885			12 885
TOTAL		12 885			12 885
TOTAL GENERAL		12 885			12 885
Dont dotations et reprises financières		12 885			

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	43 161	43 161	
Débiteurs divers	15 901	15 901	
Charges constatées d'avance	3 304	3 304	
TOTAL	62 366	62 366	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	19 978	19 978		
Personnel et comptes rattachés	28	28		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 271	4 271		
Autres impôts taxes et assimilés	516	516		
TOTAL	24 793	24 793		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 402
Dettes fiscales et sociales	360
Total	2 762

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 304
Total	3 304

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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