

# **BIOTECH SANTE BRETAGNE**

Association  
2 avenue du Professeur Léon BERNARD  
CS 34317 - 35043 RENNES Cedex

## **RAPPORT** **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

# In Extenso

## **In Extenso Bretagne**

7 Avenue Charles et Raymonde Tillon  
CS 81114  
35011 Rennes Cedex

Tél. : +33 (0)2 23 48 04 80  
Fax : +33 (0)2 23 48 04 81  
www.inextenso.fr

## **BIOTECH SANTE BRETAGNE**

Association

2 avenue du Professeur Léon BERNARD  
CS 34317  
35043 RENNES Cedex

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

---

A l'Assemblée Générale de l'Association BIOTECH SANTE BRETAGNE,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 avril 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **BIOTECH SANTE BRETAGNE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 20 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **Fondement de l'opinion**

---

#### **Référentiel d'audit**

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

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

## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1<sup>er</sup> janvier 2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative aux incidences liées aux mesures de contraintes prises par le Gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au Coronavirus".

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- La note « **Traité de fusion** » de l'annexe aux comptes annuels précise les règles et méthodes comptables relatives à la fusion par voie d'absorption de l'association ID2SANTE par l'association BIOTECH SANTE BRETAGNE.
- Votre association comptabilise des fonds dédiés, tels que décrits dans l'annexe. La note de l'annexe relative aux « **Fonds dédiés** » précise les règles et méthodes relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des fonds dédiés. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des options comptables retenues par votre association sur ce point.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables mentionnées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

## Vérifications spécifiques

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

---

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

---

### *Objectif et démarche d'audit*

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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


- ◆ Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ◆ Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ◆ Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ◆ Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ◆ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Rennes, le 29 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Bretagne

Arnaud ROLLAND  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Cie Régionale de Rennes

A blue ink signature of Arnaud Rolland, written in a cursive style, positioned below the printed name and title.

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

A decorative graphic consisting of several overlapping squares of different colors (green, purple, grey) arranged in a descending staircase pattern from left to right. The top-left square is white with a green border and contains the text 'Comptes annuels'. Other squares are solid green, purple, or grey.

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	38 888	29 749	9 139	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	42 914	30 908	12 006	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>81 802</b>	<b>60 657</b>	<b>21 145</b>	
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	20 249		20 249	
Autres créances	96 820		96 820	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	470 019		470 019	
Charges constatées d'avance	5 295		5 295	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>592 384</b>		<b>592 384</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>674 186</b>	<b>60 657</b>	<b>613 529</b>	

In Extenso Bretagne

## Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	439 755	
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-69 284</b>	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>370 471</b>	
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 573	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>29 573</b>	
Fonds dédiés sur subventions	37 000	
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>37 000</b>	
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 982	
Dettes fiscales et sociales	118 423	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 080	
<b>DETTES</b>	<b>176 485</b>	
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>613 529</b>	

In Extenso Bretagne



## Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	déc. 2018 (20-31)	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	13 041	2,33			13 041	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	527 717	94,28			527 717	
Reprises et Transferts de charge	7 929	1,42			7 929	
Cotisations						
Autres produits	18 965	3,39			18 965	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>567 652</b>	<b>101,42</b>			<b>567 652</b>	
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	309 674	55,33			309 674	
Impôts et taxes	25 024	4,47			25 024	
Salaires et Traitements	395 482	70,66			395 482	
Charges sociales	156 002	27,87			156 002	
Amortissements et provisions	19 391	3,46			19 391	
Autres charges	493	0,09			493	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>906 068</b>	<b>161,88</b>			<b>906 068</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-338 415</b>	<b>-60,46</b>			<b>-338 415</b>	
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-338 415</b>	<b>-60,46</b>			<b>-338 415</b>	
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	306 131	54,69			306 131	
Engagements à réaliser	37 000	6,61			37 000	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-69 284</b>	<b>-12,38</b>			<b>-69 284</b>	

In Extenso Bretagne

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : BIOTECH SANTE BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 613 529 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 69 284 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/04/2020 par le Conseil d'Administration.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

\* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

*In Extenso Bretagne*

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

*In Extenso Bretagne*

## Faits caractéristiques

### Événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

---

Depuis mars, la crise Covid-19 secoue l'ensemble du territoire. Elle ne remet pas en cause l'activité de l'association Biotech Santé Bretagne.

### Faits significatifs de l'exercice

---

L'exercice 2019 constitue le deuxième exercice de l'association BIOTECH SANTE BRETAGNE. Le précédent exercice qui couvrait la période du 19/12/2018 au 31/12/2018 était un exercice sans aucun flux financier.

### Traité de fusion

---

Fusion par voie d'absorption de l'association ID2 SANTE par l'association BIOTECH SANTE BRETAGNE en date de l'AGE du 10 décembre 2019, avec un effet rétroactif sur le plan comptable et fiscal au 1er janvier 2019.

*In Extenso Bretagne*

## Actif Immobilisé Synthétique

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	27 297,25	11 591,04		38 888,29
Immobilisations corporelles	48 832,16	12 047,11	17 965,13	42 914,14
<b>Total</b>	<b>76 129,41</b>	<b>23 638,15</b>	<b>17 965,13</b>	<b>81 802,43</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	27 297,25	2 452,08		29 749,33
Immobilisations corporelles	43 839,75	5 033,28	17 965,13	30 907,90
<b>Total</b>	<b>71 137,00</b>	<b>7 485,36</b>	<b>17 965,13</b>	<b>60 657,23</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>21 145,20</b>

In Extenso Bretagne

## Tableau détaillé amortissements

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 452,08	5 033,28	7 485,36
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>2 452,08</b>	<b>5 033,28</b>	<b>7 485,36</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments cédés		17 965,13	17 965,13
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>17 965,13</b>	<b>17 965,13</b>

In Extenso Bretagne

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 297	11 591		38 888
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>27 297</b>	<b>11 591</b>		<b>38 888</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	8 160		8 160	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 672	12 047	9 805	42 914
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>48 832</b>	<b>12 047</b>	<b>17 965</b>	<b>42 914</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 129</b>	<b>23 638</b>	<b>17 965</b>	<b>81 802</b>

In Extenso Bretagne



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	11 591	12 047		23 638
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>11 591</b>	<b>12 047</b>		<b>23 638</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 965		17 965
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>17 965</b>		<b>17 965</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 297	2 452		29 749
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>27 297</b>	<b>2 452</b>		<b>29 749</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 160		8 160	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 680	5 033	9 805	30 908
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>43 840</b>	<b>5 033</b>	<b>17 965</b>	<b>30 908</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>71 137</b>	<b>7 485</b>	<b>17 965</b>	<b>60 657</b>

In Extenso Bretagne

## Notes sur le bilan

Les montants à l'ouverture se rapportent à la fusion.

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 122 364 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 249	20 249	
Autres	96 820	96 820	
Charges constatées d'avance	5 295	5 295	
<b>Total</b>	<b>122 364</b>	<b>122 364</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	42
<b>Total</b>	<b>42</b>

In Extenso Bretagne

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			439 755		439 755
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice				69 284	-69 284
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>			<b>439 755</b>	<b>69 284</b>	<b>370 471</b>

In Extenso Bretagne

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	17 667	11 906			29 573
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>17 667</b>	<b>11 906</b>			<b>29 573</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		11 906			
Financières					
Exceptionnelles					

In Extenso Bretagne

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 176 485 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 982	40 982		
Dettes fiscales et sociales	118 423	118 423		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	17 080	17 080		
<b>Total</b>	<b>176 485</b>	<b>176 485</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 486
Dettes provis. pr congés à payer	43 611
Charges sociales s/congés à payer	23 108
Charges sociales - charges à payer	2 821
Etat - autres charges à payer	22 204
<b>Total</b>	<b>107 230</b>

In Extenso Bretagne

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 295		
<b>Total</b>	<b>5 295</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	17 080		
<b>Total</b>	<b>17 080</b>		

### Les engagements de retraite et avantages assimilés

Effectifs

Cadre : 8

ETAM : 2

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une comptabilisation pour un montant de 29 573 euros au 31 décembre 2019.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative de l'employeur à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.79%

*In Extenso Bretagne*

FONDS DEDIES ID2SANTE 2019

Détails report des actions liées à la fusion

(en raison du décalage du processus et conformément aux actions prévues dans le plan d'action 2019 ACI)

Etude conduite du changement (discussions amorcées avec des cabinets de consultant) : 5k€

Identité graphique pour le logo, création et impression d'une plaquette institutionnelle : 4 k€

Achat outil commun CRM / gestion et élargissement outil de gestion de temps Orotimesheet : 4 k€

Journée et action presse : 4 k€

Finalisation du site de la filière santé (faisant un lien avec Biotech Santé Bretagne) : 8 k€

Nouveau site internet Biotech Santé Bretagne : 12 k€

Soit un total de 37 k€

*In Extenso Bretagne*

# **BIOTECH SANTE BRETAGNE**

Association

2 avenue du Professeur Léon BERNARD

CS 34317 - 35043 RENNES Cedex

## **RAPPORT SPECIAL** **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2019



# In Extenso

## **In Extenso Bretagne**

7 Avenue Charles et Raymonde Tillon

CS 81114

35011 Rennes Cedex

Tél. : +33 (0)2 23 48 04 80

Fax : +33 (0)2 23 48 04 81

www.inextenso.fr

## **BIOTECH SANTE BRETAGNE**

Association

2 avenue du Professeur Léon BERNARD

CS 34317

35043 RENNES Cedex

---

### **RAPPORT SPECIAL** **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'Organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

---

A l'Assemblée Générale de l'Association BIOTECH SANTE BRETAGNE,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

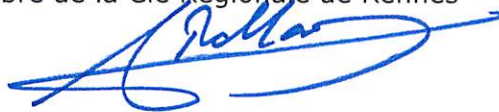
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Rennes, le 29 avril 2020

Le Commissaire aux Comptes

In Extenso Bretagne

Arnaud ROLLAND  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Cie Régionale de Rennes



**ASS BIOTECH SANTE BRETAGNE**  
2 avenue DU PROFESSEUR LEON BERNARD  
35000 RENNES

COMPTES ANNUELS  
Au 31 décembre 2019



## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
ATTESTATION EC 2019	2
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Actif Immobilisé Synthétique</i>	11
<i>Tableau détaillé amortissements</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Fonds dédiés 2019</i>	20
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>21</b>
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25
<b>3. Autres informations</b>	<b>29</b>
Liste simplifiée des immobilisations	31
Etat prévisionnel économ. sur 5 ans	33

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

A decorative graphic consisting of several overlapping squares of different colors (green, purple, grey) arranged in a descending staircase pattern from the text 'Comptes annuels'.

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION BIOTECH SANTE BRETAGNE pour l'exercice relatif au 31 décembre 2019, et conformément à notre lettre de mission du 6 janvier 2020, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- un total bilan de .....	613 529 euros
- un total de produits d'exploitation de.....	567 652 euros
- un déficit de .....	69 284 euros

Fait à Saint Grégoire, le 30 Juin 2020

SOLIS L&M DHERBEY et Associés



**Laurent DHERBEY**  
Expert-Comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	38 888	29 749	9 139	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	42 914	30 908	12 006	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>81 802</b>	<b>60 657</b>	<b>21 145</b>	
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	20 249		20 249	
Autres créances	96 820		96 820	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	470 019		470 019	
Charges constatées d'avance	5 295		5 295	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>592 384</b>		<b>592 384</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>674 186</b>	<b>60 657</b>	<b>613 529</b>	



## Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	439 755	
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-69 284</b>	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>370 471</b>	
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 573	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>29 573</b>	
Fonds dédiés sur subventions	37 000	
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>37 000</b>	
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 982	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>118 423</b>	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 080	
<b>DETTES</b>	<b>176 485</b>	
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>613 529</b>	

## Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	déc. 2018 (20-31)	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	13 041	2,33			13 041	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	527 717	94,28			527 717	
Reprises et Transferts de charge	7 929	1,42			7 929	
Cotisations						
Autres produits	18 965	3,39			18 965	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>567 652</b>	<b>101,42</b>			<b>567 652</b>	
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	309 674	55,33			309 674	
Impôts et taxes	25 024	4,47			25 024	
Salaires et Traitements	395 482	70,66			395 482	
Charges sociales	156 002	27,87			156 002	
Amortissements et provisions	19 391	3,46			19 391	
Autres charges	493	0,09			493	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>906 068</b>	<b>161,88</b>			<b>906 068</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-338 415</b>	<b>-60,46</b>			<b>-338 415</b>	
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-338 415</b>	<b>-60,46</b>			<b>-338 415</b>	
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	306 131	54,69			306 131	
Engagements à réaliser	37 000	6,61			37 000	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-69 284</b>	<b>-12,38</b>			<b>-69 284</b>	

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : BIOTECH SANTE BRETAGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 613 529 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 69 284 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/04/2020 par le Conseil d'Administration.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Faits caractéristiques

### Événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Depuis mars, la crise Covid-19 secoue l'ensemble du territoire. Elle ne remet pas en cause l'activité de l'association Biotech Santé Bretagne.

### Faits significatifs de l'exercice

L'exercice 2019 constitue le deuxième exercice de l'association BIOTECH SANTE BRETAGNE. Le précédent exercice qui couvrait la période du 19/12/2018 au 31/12/2018 était un exercice sans aucun flux financier.

### Traité de fusion

Fusion par voie d'absorption de l'association ID2 SANTE par l'association BIOTECH SANTE BRETAGNE en date de l'AGE du 10 décembre 2019, avec un effet rétroactif sur le plan comptable et fiscal au 1er janvier 2019.

## Actif Immobilisé Synthétique

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	27 297,25	11 591,04		38 888,29
Immobilisations corporelles	48 832,16	12 047,11	17 965,13	42 914,14
<b>Total</b>	<b>76 129,41</b>	<b>23 638,15</b>	<b>17 965,13</b>	<b>81 802,43</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	27 297,25	2 452,08		29 749,33
Immobilisations corporelles	43 839,75	5 033,28	17 965,13	30 907,90
<b>Total</b>	<b>71 137,00</b>	<b>7 485,36</b>	<b>17 965,13</b>	<b>60 657,23</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>21 145,20</b>

## Tableau détaillé amortissements

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Eléments amortis selon mode linéaire	2 452,08	5 033,28	7 485,36
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>2 452,08</b>	<b>5 033,28</b>	<b>7 485,36</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments cédés		17 965,13	17 965,13
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>17 965,13</b>	<b>17 965,13</b>



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 297	11 591		38 888
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>27 297</b>	<b>11 591</b>		<b>38 888</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 160		8 160	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 672	12 047	9 805	42 914
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>48 832</b>	<b>12 047</b>	<b>17 965</b>	<b>42 914</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>76 129</b>	<b>23 638</b>	<b>17 965</b>	<b>81 802</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	11 591	12 047		23 638
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>11 591</b>	<b>12 047</b>		<b>23 638</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		17 965		17 965
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>17 965</b>		<b>17 965</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 297	2 452		29 749
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>27 297</b>	<b>2 452</b>		<b>29 749</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	8 160		8 160	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 680	5 033	9 805	30 908
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>43 840</b>	<b>5 033</b>	<b>17 965</b>	<b>30 908</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>71 137</b>	<b>7 485</b>	<b>17 965</b>	<b>60 657</b>

## Notes sur le bilan

Les montants à l'ouverture se rapportent à la fusion.

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 122 364 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 249	20 249	
Autres	96 820	96 820	
Charges constatées d'avance	5 295	5 295	
<b>Total</b>	<b>122 364</b>	<b>122 364</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	42
<b>Total</b>	<b>42</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			439 755		439 755
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice				69 284	-69 284
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>			<b>439 755</b>	<b>69 284</b>	<b>370 471</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	17 667	11 906			29 573
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>17 667</b>	<b>11 906</b>			<b>29 573</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		11 906			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 176 485 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 982	40 982		
Dettes fiscales et sociales	118 423	118 423		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	17 080	17 080		
<b>Total</b>	<b>176 485</b>	<b>176 485</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 486
Dettes provis. pr congés à payer	43 611
Charges sociales s/congés à payer	23 108
Charges sociales - charges à payer	2 821
Etat - autres charges à payer	22 204
<b>Total</b>	<b>107 230</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 295		
<b>Total</b>	<b>5 295</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	17 080		
<b>Total</b>	<b>17 080</b>		

### Les engagements de retraite et avantages assimilés

Effectifs

Cadre : 8

ETAM : 2

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une comptabilisation pour un montant de 29 573 euros au 31 décembre 2019.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour de départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative de l'employeur à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.79%

## FONDS DEDIES ID2SANTE 2019

### Détails report des actions liées à la fusion

(en raison du décalage du processus et conformément aux actions prévues dans le plan d'action 2019 ACI)

**Etude conduite du changement** (discussions amorcées avec des cabinets de consultant) 5k€

**Identité graphique pour le logo, création et impression d'une plaquette institutionnelle** : 4 k€

**Achat outil commun CRM / gestion et élargissement outil de gestion de temps Orotimesheet** : 4 k€

**Journée et action presse** : 4 k€

**Finalisation du site de la filière santé (faisant un lien avec Biotech Santé Bretagne)** : 8 k€

**Nouveau site internet Biotech Santé Bretagne** : 12 k€

**Soit un total de 37 k€**



# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes

A decorative graphic consisting of several overlapping squares of different colors (green, purple, grey) arranged in a descending staircase pattern from left to right.

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	38 888,29		38 888,29	
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		29 749,33	-29 749,33	
	38 888,29	29 749,33	9 138,96	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	32 899,20		32 899,20	
218400 - Mobilier	10 014,94		10 014,94	
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		21 930,59	-21 930,59	
281840 - Amortis. mobilier		8 977,31	-8 977,31	
	42 914,14	30 907,90	12 006,24	
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>81 802,43</b>	<b>60 657,23</b>	<b>21 145,20</b>	
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	20 249,00		20 249,00	
	20 249,00		20 249,00	
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	65,53		65,53	
448700 - Etat - produits à recevoir	42,04		42,04	
467180 - INRA	1 000,00		1 000,00	
467270 - ATLANPOLE BIOTHERAPIE	17 200,00		17 200,00	
467310 - BOOST4HEALTH	73 512,91		73 512,91	
467410 - REGION ACCOMPAGNEMENT	5 000,00		5 000,00	
	96 820,48		96 820,48	
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque	470 019,43		470 019,43	
	470 019,43		470 019,43	
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	5 294,84		5 294,84	
	5 294,84		5 294,84	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>592 383,75</b>		<b>592 383,75</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>674 186,18</b>	<b>60 657,23</b>	<b>613 528,95</b>	

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 - Apports sans droit de reprises	439 754,53	
	439 754,53	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-69 284,02</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>370 470,51</b>	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	29 573,00	
	29 573,00	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>29 573,00</b>	
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés	37 000,00	
	37 000,00	
<b>FONDS DEDES</b>	<b>37 000,00</b>	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	25 496,43	
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	15 485,63	
	40 982,06	
Dettes fiscales et sociales		
425005 - NDF LE SEYEC	256,65	
425006 - NDF LEFEBVRE	627,82	
425023 - NDF HILLION	55,74	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	43 611,44	
431000 - Sécurité sociale	13 108,78	
437200 - Caisse de retraite salariés	5 165,82	
437500 - ASSURANCE VIE GAN	5 127,50	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	23 108,20	
438600 - Charges sociales - charges à payer	2 820,78	
442100 - Prélèvements à la source (IR)	2 337,00	
448600 - Etat - autres charges à payer	22 203,65	
	118 423,38	
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	17 080,00	
	17 080,00	
<b>DETTES</b>	<b>176 485,44</b>	
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>613 528,95</b>	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	déc. 2018 (20-31)	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue</b>						
706100 - ETUDES VEILLES	13 041,12	2,33			13 041,12	
	13 041,12	2,33			13 041,12	
<b>Production stockée</b>						
<b>Production immobilisée</b>						
<b>Subventions d'exploitation</b>						
741000 - SUB. ETAT / DRRT 35	35 000,00	6,25			35 000,00	
741010 - SUBVENTION INRA	5 000,00	0,89			5 000,00	
745000 - SUBVENTION CONSEIL REGI	178 000,00	31,80			178 000,00	
745200 - SUBVENTION RENNES METR	75 000,00	13,40			75 000,00	
745400 - SUBVENTION BREST METRO	24 000,00	4,29			24 000,00	
745410 - SUBVENTION QUIMPER BRETA	10 000,00	1,79			10 000,00	
745420 - SUBVENTION LORIENT AGGL	31 204,00	5,57			31 204,00	
745500 - SUBVENTION BOOS4HEALTH	73 512,91	13,13			73 512,91	
745620 - SUBV. REGION ATLANPOLE B	86 000,00	15,36			86 000,00	
745900 - SUBV. REGION ACCOMPAGN	10 000,00	1,79			10 000,00	
	527 716,91	94,28			527 716,91	
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	7 929,19	1,42			7 929,19	
	7 929,19	1,42			7 929,19	
<b>Cotisations</b>						
<b>Autres produits</b>						
754000 - ADHESIONS	18 960,00	3,39			18 960,00	
758000 - Produits divers gestion courante	4,95				4,95	
	18 964,95	3,39			18 964,95	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>567 652,17</b>	<b>101,42</b>			<b>567 652,17</b>	
<b>Achats de marchandises</b>						
<b>Variation de stock de marchandises</b>						
<b>Achats de matières premières</b>						
<b>Variation de stock de matières premières</b>						
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>						
604000 - Achats d'études et prestations	118 037,73	21,09			118 037,73	
606300 - Achats de petit équipement	1 425,17	0,25			1 425,17	
606400 - Achats fournitures administrative	4 925,06	0,88			4 925,06	
606410 - SUPPORT COMMUNICATION	7 370,40	1,32			7 370,40	
611100 - SOUS TRAITANCE DIVERSE	4 527,48	0,81			4 527,48	
613200 - Locations immobilières	15 017,14	2,68			15 017,14	
613210 - LOCATIONS SALLE	1 371,86	0,25			1 371,86	
615200 - Entretien Immobilier	6 302,16	1,13			6 302,16	
615610 - MAINTENANCE SITE INTERNE	2 784,92	0,50			2 784,92	
616000 - Primes d'assurance	1 829,18	0,33			1 829,18	
618100 - Documentation générale	1 168,23	0,21			1 168,23	
618300 - Documentation technique	3 604,36	0,64			3 604,36	
618500 - Frais de colloques, de séminaire	2 320,60	0,41			2 320,60	
618510 - PARTICIP. SAL COLLOQUE JO	17 397,02	3,11			17 397,02	
621100 - Personnel intérimaire	5 536,71	0,99			5 536,71	
622620 - HONORAIRES COMPTABLES	19 380,00	3,46			19 380,00	
622630 - HONORAIRES JURIDIQUES	23 010,00	4,11			23 010,00	
622640 - HONORAIRES CAC	4 462,20	0,80			4 462,20	
622700 - Frais d'actes et contentieux	50,00	0,01			50,00	
623100 - Annonces et insertions	1 094,40	0,20			1 094,40	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	déc. 2018 (20-31)	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
623440 - CADEAUX	1 125,00	0,20			1 125,00	
625100 - Voyages et déplacements	1 872,00	0,33			1 872,00	
625113 - FRAIS DEPLACEMENTS AMEL	597,98	0,11			597,98	
625114 - FRAIS DEPLACEMENT RENO	10,48				10,48	
625131 - FRAIS DEPLACEMENT LEFEB	6 137,79	1,10			6 137,79	
625135 - FRAIS DEPLACEMENT COULA	91,30	0,02			91,30	
625140 - FRAIS DEPLACEMENT LESEY	3 230,10	0,58			3 230,10	
625145 - FRAIS DEPLACEMENTS REG	285,51	0,05			285,51	
625190 - FRAIS DEPLACEMENT LE PO	6 471,58	1,16			6 471,58	
625194 - FRAIS DEPLACEMENT HILLIO	4 865,66	0,87			4 865,66	
625195 - FRAIS DEPLACEMENT QUER	5 248,60	0,94			5 248,60	
625198 - FRAIS DEPLACEMENT NENY	4 279,10	0,76			4 279,10	
625199 - FRAIS DEPLACEMENT DIVER	8 382,95	1,50			8 382,95	
625700 - Réceptions	13 204,49	2,36			13 204,49	
626000 - Frais postaux	956,90	0,17			956,90	
626100 - Frais de télécommunication	3 924,01	0,70			3 924,01	
627500 - Frais sur effets	487,95	0,09			487,95	
628100 - Cotisation CGA	6 888,00	1,23			6 888,00	
	309 674,02	55,33			309 674,02	
<b>Impôts et taxes</b>						
631100 - Taxe sur les salaires	22 203,65	3,97			22 203,65	
633300 - Formation continue (organisme)	2 820,78	0,50			2 820,78	
	25 024,43	4,47			25 024,43	
<b>Salaires et Traitements</b>						
641100 - Salaires appointements	388 832,32	69,47			388 832,32	
641200 - Congés payés	-1 313,05	-0,23			-1 313,05	
641300 - Primes et gratifications	5 485,56	0,98			5 485,56	
641400 - Indemnités et avantages divers	1 127,83	0,20			1 127,83	
641420 - INDEMNITES COMPLEMENTAI	1 349,60	0,24			1 349,60	
	395 482,26	70,66			395 482,26	
<b>Charges sociales</b>						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	104 464,85	18,66			104 464,85	
645310 - Cotisations retraites (cadres)	34 203,62	6,11			34 203,62	
645500 - PREVOYANCE GAN VIE	17 863,35	3,19			17 863,35	
645800 - Cotisations autres organism. soc	-1 489,19	-0,27			-1 489,19	
647100 - Prestations directes	939,60	0,17			939,60	
648000 - Autres charges de personnel	20,18				20,18	
	156 002,41	27,87			156 002,41	
<b>Amortissements et provisions</b>						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	2 452,08	0,44			2 452,08	
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	5 033,28	0,90			5 033,28	
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	11 906,00	2,13			11 906,00	
	19 391,36	3,46			19 391,36	
<b>Autres charges</b>						
651000 - Redevances pour brevets, licenc	492,20	0,09			492,20	
658000 - Charges diverses gestion coura	0,92				0,92	
	493,12	0,09			493,12	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>906 067,60</b>	<b>161,88</b>			<b>906 067,60</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-338 415,43</b>	<b>-60,46</b>			<b>-338 415,43</b>	
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	déc. 2018 (20-31)	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-338 415,43</b>	<b>-60,46</b>			<b>-338 415,43</b>	
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - REPRISE DES ENGAGEMENT	306 131,41	54,69			306 131,41	
	306 131,41	54,69			306 131,41	
Engagements à réaliser						
689400 - ENGAGEMENTS A REALISER	37 000,00	6,61			37 000,00	
	37 000,00	6,61			37 000,00	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-69 284,02</b>	<b>-12,38</b>			<b>-69 284,02</b>	

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres informations



## Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>205000 Concessions et droits similaires</b>							
000000001	MICROSOFT OFFICE PROF	26/03/10 L 100,00	1 149,12	1 149,12		1 149,12	
000000002	CREATION SITE INTERNET	22/07/10 L 100,00	22 590,04	22 590,04		22 590,04	
000000003	ANAXIMANDRE - SITE INTERNET	01/01/11 L 100,00	2 392,00	2 392,00		2 392,00	
000000004	OFFICE PRO PLUS	09/09/11 L 100,00	609,96	609,96		609,96	
000000005	LICENCE TLP/EDUC CS5.5 DESIGN	30/01/12 L 100,00	556,13	556,13		556,13	
000000006	SITE INTERNET	24/09/19 L 100,00	3 660,00		821,81	821,81	2 838,19
000000007	SITE INTERNET	17/10/19 L 100,00	7 931,04		1 630,27	1 630,27	6 300,77
<b>Total du compte 205000</b>			<b>38 888,29</b>	<b>27 297,25</b>	<b>2 452,08</b>	<b>29 749,33</b>	<b>9 138,96</b>
<b>218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.</b>							
000000045	FAUX PLAFONDS	23/06/06 L 10,00					
000000046	EXTENSION CABLAGE	12/07/06 L 10,00					
000000047	TRAVAUX ELECTRIQUES	24/07/06 L 10,00					
000000048	TRAVAUX PEINTURE	26/07/06 L 10,00					
000000049	STORES COFFRE TOILE	30/08/06 L 10,00					
<b>Total du compte 218100</b>			<b>0,00</b>				
<b>218300 Matériel de bureau</b>							
000000042	RETROPROJECTEUR	17/12/01 L 25,00					
000000043	ECRAN RETROPROJECTEUR	17/12/01 L 25,00					
000000008	POSTE TELEPHONIQUE EADS	01/09/06 L 25,00	400,00	400,00		400,00	
000000009	TEL AMPLIFICATEUR TELECOM	12/09/08 L 33,33	716,40	716,40		716,40	
000000010	DELL ORDI BLACK INTEL CORE	06/03/10 L 33,33	1 841,84	1 841,84		1 841,84	
000000044	COPIEUR COULEUR	27/05/10 L 33,33					
000000011	BLACK INTEL CORE 2 DUO	29/12/10 L 33,33	2 658,18	2 658,18		2 658,18	
000000012	PORTABLE LATITUDE E6320 INTEL	20/01/12 L 33,33	1 459,12	1 459,12		1 459,12	
000000013	PORTABLE LATITUDE E6220	20/01/12 L 33,33	1 190,02	1 190,02		1 190,02	
000000014	TOUR OPTIPLEX 390SF	20/01/12 L 33,33	663,78	663,78		663,78	
000000015	PC DELL MINI TOWER	05/09/13 L 33,33	816,33	816,33		816,33	
000000016	PC DELL LATITUDE E6330	11/09/13 L 33,33	1 676,36	1 676,36		1 676,36	
000000017	HP ELITEBOOK	16/04/14 L 33,33	1 380,00	1 380,00		1 380,00	
000000018	CONF PHONE SOUNDSTATION	22/10/14 L 33,33	743,56	743,56		743,56	
000000019	HP PRO BOOK 640G1	04/11/14 L 33,33	1 692,00	1 692,00		1 692,00	
000000020	HP ELITEBOOK 810 G3	23/05/16 L 33,33	1 512,90	1 313,98	198,92	1 512,90	
000000021	PC HP PROBOOK	04/05/18 L 33,33	1 476,00	323,90	492,00	815,90	660,10
000000022	DELL LATITUDE	31/08/18 L 33,33	2 625,60	294,16	875,20	1 169,36	1 456,24
000000023	COPIEUR N°A79M021047888	06/02/19 L 33,33	10 487,11		3 155,84	3 155,84	7 331,27
000000024	PC DELL LATITUDE 5290	04/12/19 L 33,33	1 560,00		39,00	39,00	1 521,00
<b>Total du compte 218300</b>			<b>32 899,20</b>	<b>17 169,63</b>	<b>4 760,96</b>	<b>21 930,59</b>	<b>10 968,61</b>
<b>218400 Mobilier</b>							
000000025	4 BUREAUX ALOHA JAUNE	05/07/06 L 14,29	760,66	760,66		760,66	
000000026	4 CAISSONS MOBILE 3 TIROIRS ALOHA	05/07/06 L 14,29	808,50	808,50		808,50	
000000027	ANGLE 90 DEGRE ALOHA JAUNE	05/07/06 L 14,29	113,62	113,62		113,62	
000000028	4 SIEGE BIEN ASSIS BLEU	05/07/06 L 14,29	473,62	473,62		473,62	
000000029	2 ARMOIRES RDX	05/07/06 L 14,29	916,00	916,00		916,00	
	U RETOUR DROITE	20/09/07 L 14,29	354,59	354,59		354,59	



## Liste simplifiée des immobilisations

Report 218400 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000031	MEUBLE BUREAU RETOUR GAUCHE	20/09/07 L 14,29	354,59	354,59		354,59	
0000000032	CAISSONS	20/09/07 L 14,29	669,69	669,69		669,69	
0000000033	BUREAU COMPACT PLURIEL	13/12/07 L 14,29	429,94	429,94		429,94	
0000000034	CAISSON MOBILE PLURIEL	13/12/07 L 14,29	239,77	239,77		239,77	
0000000035	CAISSON BUREAU POUR PC	13/12/07 L 14,29	287,61	287,61		287,61	
0000000036	ARMOIRE METRIX COLOR 180*120	13/12/07 L 14,29	334,86	334,86		334,86	
0000000037	BUREAU ACCUEIL	21/08/08 L 14,29	1 266,63	1 266,63		1 266,63	
0000000038	ARMOIRE RDX	25/07/11 L 14,29	498,61	498,61		498,61	
0000000039	SIEGE & ACCOUDOIRS	25/07/11 L 14,29	437,05	437,05		437,05	
0000000040	SIEGE NETLINE N157 NOIR	31/07/12 L 14,29	388,72	356,48	32,24	388,72	
0000000041	JPG / CHQ2930714	27/04/17 L 14,29	1 680,48	402,79	240,07	642,86	1 037,62
<b>Total du compte 218400</b>			<b>10 014,94</b>	<b>8 705,01</b>	<b>272,31</b>	<b>8 977,32</b>	<b>1 037,62</b>

**Total de la liste simplifiée**

**81 802,43**

**53 171,89**

**7 485,35**

**60 657,24**

**21 145,19**

Répartition des dotations économiques

7 485,35

linéaire  
dégressif  
variable

## Etat prévisionnel économ. sur 5 ans

Code	Désignation	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	Cumul	VNC
<b>205000 Concessions et droits similaires</b>								
0000000001	MICROSOFT OFFICE						1 149,12	
0000000002	CREATION SITE INTE						22 580,04	
0000000003	ANAXIMANDRE - SITE						2 392,00	
0000000004	OFFICE PRO PLUS						609,96	
0000000005	LICENCE TLP/EDUC (						556,13	
0000000006	SITE INTERNET	821,81	2 228,19				3 050,00	610,00
0000000007	SITE INTERNET	1 630,27	6 300,77				7 931,04	
	<b>Total du compte 205000</b>						<b>38 278,29</b>	<b>610,00</b>
		<b>2 452,08</b>	<b>8 528,96</b>					
<b>218100 Instal.gales, agenc, aménagt.div.</b>								
0000000045	FAUX PLAFONDS							
0000000046	EXTENSION CABLAGI							
0000000047	TRAVAUX ELECTRIQI							
0000000048	TRAVAUX PEINTURE							
0000000049	STORES COFFRE TO							
	<b>Total du compte 218100</b>							
<b>218300 Matériel de bureau</b>								
0000000042	RETROPROJECTEUR							
0000000043	ECRAN RETROPROJE							
0000000008	POSTE TELEPHONIQ						400,00	
0000000009	TEL AMPLIFICATEUR						716,40	
0000000010	DELL ORDI BLACK IN						1 841,84	
0000000044	COPIEUR COULEUR							
0000000011	BLACK INTEL CORE 2						2 658,18	
0000000012	PORTABLE LATITUDE						1 459,12	
0000000013	PORTABLE LATITUDE						1 190,02	
0000000014	TOUR OPTIPLEX 390						663,78	
0000000015	PC DELL MINI TOWEF						816,33	
0000000016	PC DELL LATITUDE E						1 676,36	
0000000017	HP ELITEBOOK						1 380,00	
0000000018	CONF PHONE SOUNE						743,56	
0000000019	HP PRO BOOK 640G1						1 692,00	
0000000020	HP ELITEBOOK 810 G	198,92					1 512,90	
0000000021	PC HP PROBOOK	492,00	492,00	168,10			1 476,00	
0000000022	DELL LATITUDE	875,20	875,20	581,04			2 625,60	
0000000023	COPIEUR N°A79M021	3 155,84	3 495,70	3 495,70	339,87		10 487,11	
0000000024	PC DELL LATITUDE 5	39,00	520,00	520,00	481,00		1 560,00	
	<b>Total du compte 218300</b>						<b>32 899,20</b>	
		<b>4 760,96</b>	<b>5 382,90</b>	<b>4 764,84</b>	<b>820,87</b>			
<b>218400 Mobilier</b>								
0000000025	4 BUREAUX ALOHA J.						760,66	
0000000026	4 CAISSONS MOBILE						808,50	
0000000027	ANGLE 90 DEGRE ALI						113,62	
0000000028	4 SIEGE BIEN ASSIS I						473,62	
0000000029	2 ARMOIRES RDX						916,00	

## Etat prévisionnel économ. sur 5 ans

Report		218400 Mobilier						
Code	Désignation	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	Cumul	VNC
0000000030	MEUBLE BUREAU RE						354,59	
0000000031	MEUBLE BUREAU RE						354,59	
0000000032	CAISSONS						669,69	
0000000033	BUREAU COMPACT F						429,94	
0000000034	CAISSON MOBILE PLI						239,77	
0000000035	CAISSON BUREAU PC						287,61	
0000000036	ARMOIRE METRIX CC						334,86	
0000000037	BUREAU ACCUEIL						1 266,63	
0000000038	ARMOIRE RDX						498,61	
0000000039	SIEGE & ACCOUDOIF						437,05	
0000000040	SIEGE NETLINE N157	32,24					388,72	
0000000041	JPG / CHQ2930714	240,07	240,07	240,07	240,07	240,07	1 603,14	77,34
	<b>Total du compte 218400</b>	<b>272,31</b>	<b>240,07</b>	<b>240,07</b>	<b>240,07</b>	<b>240,07</b>	<b>9 937,60</b>	<b>77,34</b>
<b>Total de la prévision économique</b>		<b>7 485,35</b>	<b>14 151,93</b>	<b>5 004,91</b>	<b>1 060,94</b>	<b>240,07</b>	<b>81 115,09</b>	<b>687,34</b>