



**IAE PARIS**

**Fonds de dotation**

**Siège Social : 8 B rue de la Croix Jarry  
75013 PARIS**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**



**IAE PARIS**

**Fonds de dotation**

**Siège Social : 8 B rue de la Croix Jarry  
75013 PARIS**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Aux membres du Conseil d'administration du Fonds de Dotation IAE PARIS,

**I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation IAE PARIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

**II - 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d’émission de notre rapport.

### **III - Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l’audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l’état d’urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d’avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l’organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C’est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtées 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.

#### Règles et méthodes comptables

##### *Les dons affectés et le suivi des fonds dédiés*

Les dons affectés en fonds dédiés, dont le montant figurant au passif du bilan au 31 décembre 2022 s’élève à 206.600 euros. Les fonds dédiés sont présentés dans l’annexe des comptes annuels sur le paragraphe « Tableau de suivi des fonds dédiés ».

Nous avons considéré que l’analyse de ces fonds dédiés est un point clé d’audit en raison de son importance significative dans la présentation des comptes du Fonds de dotation.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, nos travaux ont notamment consisté à :

- S’assurer de la réalité des dons reçus ;
- Contrôler le fondement des montants inscrits en dons ;
- Contrôler, par sondages, l’utilisation des fonds alloués par les tiers financeurs ou donateurs ;
- Juger du risque d’obligation de restitution et de la nécessité consécutive de constituer des provisions.



#### **IV – 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 d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

#### **V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 du fonds de dotation 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 le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du conseil d'administration.

#### **VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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 Fonds de dotation.



Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint Germain-en-Laye,  
Le 4 Avril 2023

Société OPEFIN'HOLDING  
Christophe FONTENEAU

Commissaire aux comptes  
Membre de la compagnie  
Régionale de Versailles et du Centre



## Annexe faisant partie intégrante du rapport du commissaire aux comptes

### *Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels*

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 la société 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.

## Bilan Actif

| BILAN ACTIF  | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |              |                | Au 31/12/2021 |
|--|-----------------------------|--------------|----------------|---------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov. | Net            | Net           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |              |                |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |              |                |               |
| Frais d'établissement  |                             |              |                |               |
| Frais de développement                                       |                             |              |                |               |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |                |               |
| Fonds commercial   |                             |              |                |               |
| Autres   |                             |              |                |               |
| Immobilisations en cours                                     |                             |              |                |               |
| Avances  |                             |              |                |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |              |                |               |
| Terrains   |                             |              |                |               |
| Constructions  |                             |              |                |               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |                |               |
| Autres   | 1 460                       | 1 460        |                |               |
| Immobilisations en cours                                     |                             |              |                |               |
| Avances et acomptes  |                             |              |                |               |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                       |                             |              |                |               |
| Participations   |                             |              |                |               |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |              |                |               |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                |               |
| Prêts  |                             |              |                |               |
| Autres   |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>1 460</b>                | <b>1 460</b> |                |               |
| Comptes de liaison   |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL II</b>  |                             |              |                |               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |              |                |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |              |                |               |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |              |                |               |
| En-cours de production (biens et services)                   |                             |              |                |               |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |              |                |               |
| Marchandises   |                             |              |                |               |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |              |                |               |
| <b>Créances (2)</b>  |                             |              |                |               |
| Usagers et comptes rattachés                                 |                             |              |                |               |
| Autres   |                             |              |                |               |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |              |                |               |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                             |                             |              |                |               |
| <b>Disponibilités</b>  | <b>288 462</b>              |              | <b>288 462</b> | <b>81 675</b> |
| <b>Charges constatées d'avance (2)</b>                       |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>288 462</b>              |              | <b>288 462</b> | <b>81 675</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>               |                             |              |                |               |
| Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>                |                             |              |                |               |
| Ecart de conversion actif <b>VI</b>                          |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>289 922</b>              | <b>1 460</b> | <b>288 462</b> | <b>81 675</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                     |                             |              |                |               |
| (2) Dont à plus d'un an                                      |                             |              |                |               |
| Engagements reçus :  |                             |              |                |               |
| - Legs nets à réaliser :                                     |                             |              |                |               |
| - Dons en nature restant à vendre                            |                             |              |                |               |
| - Avals, cautions et garanties reçus                         |                             |              |                |               |
| - Créances escomptées non échues                             |                             |              |                |               |
| - Pour utilisation en crédit-bail mobilier                   |                             |              |                |               |
| - Pour utilisation en crédit-bail immobilier                 |                             |              |                |               |
| - Autres   |                             |              |                |               |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents         |                             |              |                |               |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                       |                             |              |                |               |

## Bilan Passif

| BILAN PASSIF  | Du 01/01/2022  |               |
|---|----------------|---------------|
|   | Au 31/12/2022  | Au 31/12/2021 |
| <b>FONDS PROPRES</b>  |                |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             |                |               |
| Ecarts de réévaluation  |                |               |
| Réserves  |                |               |
| Report à nouveau  | 1 262          | 1 262         |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 |                |               |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                     |                |               |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                |               |
| - Apports   |                |               |
| - Legs et donations   |                |               |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                |               |
| Ecarts de réévaluation  |                |               |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            |                |               |
| Provisions réglementées   |                |               |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                |               |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 262</b>   | <b>1 262</b>  |
| Comptes de liaison  |                |               |
| <b>TOTAL II</b>   |                |               |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                                   |                |               |
| Provisions pour :   |                |               |
| - Risques   |                |               |
| - Charges   |                |               |
| Fonds dédiés sur :  |                |               |
| - Subventions de fonctionnement                                     |                |               |
| - Autres ressources   | 206 599        | 43 550        |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>206 599</b> | <b>43 550</b> |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                       |                |               |
| Emprunts obligataires   |                |               |
| Emprunts et dettes :  |                |               |
| - Auprès des établissements de crédit (2)                           |                |               |
| - Financières diverses  |                |               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                |               |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                                 | 77 100         | 36 863        |
| Dettes :  |                |               |
| - Fiscales et sociales  |                |               |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés                          |                |               |
| Autres dettes   | 3 500          |               |
| Instruments de trésorerie   |                |               |
| Produits constatés d'avance   |                |               |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>80 600</b>  | <b>36 863</b> |
| Ecart de conversion passif  | V              |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                        | <b>288 462</b> | <b>81 675</b> |
| (1) Dont à moins d'un an  |                |               |
| (1) Dont à plus d'un an   |                |               |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                |               |
| Engagements donnés :  |                |               |
| - Avals, cautions et garanties données                              |                |               |
| - Effets circulants sous l'endos de l'organisme                     |                |               |
| - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir                  |                |               |
| - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir                |                |               |
| - Autres engagements donnés   |                |               |



## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT  | Au 31/12/2022 |             |                | Au 31/12/2021  |
|---|---------------|-------------|----------------|----------------|
|   | France        | Exportation | Total          | Total          |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |               |             |                |                |
| Vente de marchandises   |               |             |                |                |
| Production vendue :   |               |             |                |                |
| - Biens   |               |             |                |                |
| - Services  |               |             |                |                |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>   |               |             |                |                |
| Production :  |               |             |                |                |
| - Stockée   |               |             |                |                |
| - Immobilisée   |               |             |                |                |
| Subventions d'exploitation  |               |             |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |               |             |                |                |
| Cotisations   |               |             |                |                |
| Autres produits (hors cotisations)  |               |             | 710 000        | 400 000        |
| <b>TOTAL I</b>  |               |             | <b>710 000</b> | <b>400 000</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |               |             |                |                |
| Achats de marchandises  |               |             |                |                |
| Variation de stock de marchandises  |               |             |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |               |             |                |                |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements              |               |             |                |                |
| Autres achats et charges externes   |               |             | 543 196        | 460 651        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |               |             |                |                |
| Salaires et traitements   |               |             |                |                |
| Charges sociales  |               |             |                |                |
| - Amortissements sur immobilisations  |               |             |                | 443            |
| - Dépréciations des immobilisations   |               |             |                |                |
| - Dépréciations de l'actif circulant  |               |             |                |                |
| - Provisions  |               |             |                |                |
| Autres charges  |               |             |                |                |
| <b>TOTAL II</b>   |               |             | <b>543 196</b> | <b>461 094</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |               |             | <b>166 804</b> | <b>-61 094</b> |
| Excédent ou déficit transféré   |               |             |                |                |
|   |               |             |                |                |
| Déficit ou excédent transféré   |               |             |                |                |
|   |               |             |                |                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>      |               |             |                |                |
| <b>Produits financiers</b>  |               |             |                |                |
| Produits financiers de participation  |               |             | 108            | 136            |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                 |               |             |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   |               |             |                |                |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |               |             |                |                |
| Différences positives de change   |               |             |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |               |             |                |                |
| <b>TOTAL V</b>  |               |             | <b>108</b>     | <b>136</b>     |
| <b>Charges financières</b>  |               |             |                |                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                       |               |             |                |                |
| Intérêts et charges assimilées  |               |             | 363            | 271            |
| Différences négatives de change   |               |             |                |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                       |               |             |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>   |               |             | <b>363</b>     | <b>271</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>  |               |             | <b>-255</b>    | <b>-135</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |               |             | <b>166 549</b> | <b>-61 230</b> |

## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)  | Au 31/12/2022  | Au 31/12/2021  |
|---|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                       |                |                |
| Sur opérations de gestion   |                |                |
| Sur opérations en capital   |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges     |                |                |
| <b>TOTAL VII</b>  |                |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                      |                |                |
| Sur opérations de gestion   | 3 500          |                |
| Sur opérations en capital   |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| <b>TOTAL VIII</b>   | <b>3 500</b>   |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                           | <b>-3 500</b>  |                |
| Impôts sur les bénéfices IX   |                |                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X      |                | 64 684         |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XI                  | 163 049        | 3 454          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>                   | <b>710 108</b> | <b>464 819</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>            | <b>710 108</b> | <b>464 819</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b> |                |                |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS              | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat             |               |               |
| Prestations en nature |               |               |
| Dons en nature        |               |               |
| <b>TOTAL</b>          |               |               |

| CHARGES  | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services |               |               |
| Personnel bénévole                               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                     |               |               |



## Annexe

**Règles et méthodes comptables**

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 288 462 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

**Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Faits caractéristiques :**

Une nouvelle chaire a été intégrée au fonds de dotation, la chaire FINAGRI en fin d'année 2022.

De nouvelles conventions ont été signées avec des mécènes.

Le fonds ne prend plus en charge les frais de recherche de mécènes publique.

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées |                 |   |  |   |  |  |
|---|-----------------|---|--|---|--|--|
| Nature du projet et caractéristiques  | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194) |  |
|   |                 | A   | B  | C   | D = A - B + C  |  |
| Frais de fonctionnement   |                 | 39 384  |  | 23 607  | 62 991   |  |
| Chaire ETI  |                 | 4 166   |  | 15 423  | 19 589   |  |
| Chaire FINAGRI  |                 |   |  | 124 020   | 124 020  |  |
| <b>TOTAL</b>  |                 | <b>43 550</b>                                       |  | <b>163 050</b>  | <b>206 600</b>   |  |



## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé  | Solde au début de l'exercice | Affectation du résultat et retraitement | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|---|---------------|-------------|------------------------------|
| <b>FONDS PROPRE</b>  |                              |   |               |             |                              |
| - Patrimoine intégré                                       |                              |   |               |             |                              |
| - Fonds statutaires  |                              |   |               |             |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                              |   |               |             |                              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise :                  |                              |   |               |             |                              |
| - Apports sans droit de reprise                            |                              |   |               |             |                              |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés |                              |   |               |             |                              |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables     |                              |   |               |             |                              |
| Ecarts de réévaluation                                     |                              |   |               |             |                              |
| - Indisponibles  |                              |   |               |             |                              |
| Réserves :   |                              |   |               |             |                              |
| - Statutaires ou contractuelles                            |                              |   |               |             |                              |
| - Réglementées   |                              |   |               |             |                              |
| - Autres   |                              |   |               |             |                              |
| Report à nouveau   | 1 262                        |   |               |             | 1 262                        |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>        |                              |   |               |             |                              |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                              |   |               |             |                              |
| - Apports  |                              |   |               |             |                              |
| Fonds propres :  |                              |   |               |             |                              |
| - Legs et donations  |                              |   |               |             |                              |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                              |   |               |             |                              |
| Ecarts de réévaluation                                     |                              |   |               |             |                              |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables   |                              |   |               |             |                              |
| Provisions réglementées                                    |                              |   |               |             |                              |
| Droit des propriétaires                                    |                              |   |               |             |                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 262</b>                 |   |               |             | <b>1 262</b>                 |



Commentaires : néant

## Etat des immobilisations

| Immobilisations  | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations               |                                 |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
|  |                                  | Réévaluations de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                  |                             |                                 |
| Frais d'établissement et de développement              |                                  |                             |                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          |                                  |                             |                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   |                                  |                             |                                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                  |                             |                                 |
| Terrains   |                                  |                             |                                 |
| Constructions :  |                                  |                             |                                 |
| - Sur sol propre                                       |                                  |                             |                                 |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                  |                             |                                 |
| Installations :  |                                  |                             |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                  |                             |                                 |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                  |                             |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements divers        |                                  |                             |                                 |
| Matériel :   |                                  |                             |                                 |
| - De transport   |                                  |                             |                                 |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 1 460                            |                             |                                 |
| Emballages récupérables et divers                      |                                  |                             |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                  |                             |                                 |
| Avances et acomptes                                    |                                  |                             |                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     |                                  | <b>1 460</b>                |                                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                  |                             |                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                  |                             |                                 |
| Autres :   |                                  |                             |                                 |
| - Participations                                       |                                  |                             |                                 |
| - Titres immobilisés                                   |                                  |                             |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières            |                                  |                             |                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     |                                  |                             |                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   |                                  | <b>1 460</b>                |                                 |



| Immobilisations                                 | Diminutions |          | Valeur brute des immo. en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|---|-------------|----------|--|---|
|   | Virements   | Cessions |  | Val. d'origine des immo. en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement       |             |          |  |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |          |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |          |  |   |
| Terrains  |             |          |  |   |
| Constructions :                                 |             |          |  |   |
| - Sur sol propre                                |             |          |  |   |
| - Sur sol d'autrui                              |             |          |  |   |
| Installations :                                 |             |          |  |   |
| - Gales, agencets et aménagt. const.            |             |          |  |   |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |          |  |   |
| - Gales, agencets et aménagt. divers            |             |          |  |   |
| Matériel :                                      |             |          |  |   |
| - De transport                                  |             |          |  |   |
| - De bureau et informatique, mob.               |             |          | 1 460                                    |   |
| Emballages récupérables et divers               |             |          |  |   |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |          |  |   |
| Avances et acomptes                             |             |          |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |          | <b>1 460</b>                             |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |          |  |   |
| Autres :  |             |          |  |   |
| - Participations                                |             |          |  |   |
| - Titres immobilisés                            |             |          |  |   |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |          |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |          |  |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |             |          | <b>1 460</b>                             |   |

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                 |                                |          |          |                           |       |
|--|--------------------------------|----------|----------|---------------------------|-------|
| Immobilisations amortissables  | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |          |          |                           |       |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |          |          |                           |       |
| Fonds commercial   |                                |          |          |                           |       |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                |          |          |                           |       |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   |                                |          |          |                           |       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |          |          |                           |       |
| Terrains   |                                |          |          |                           |       |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |          |          |                           |       |
| - Sur sol d'autrui   |                                |          |          |                           |       |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |          |          |                           |       |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |          |          |                           |       |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                |          |          |                           |       |
| Matériel de transport  |                                |          |          |                           |       |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 1 460                          |          |          |                           | 1 460 |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |          |          |                           |       |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     |                                |          |          |                           |       |
|  | 1 460                          |          |          |                           | 1 460 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                                |          |          |                           |       |
|  | 1 460                          |          |          |                           | 1 460 |



| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables  | Dotations             |                |                                  | Reprises              |                |                                  | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Fonds commercial   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Terrains   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Constructions : - Sur sol propre   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Matériel de transport  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Emballages récup. et divers  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>   |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                                    |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |                                    |          |                               |                               |

Commentaires : néant

## Etat des dettes

| Dettes (b)  | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|---|---------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   |               | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)  |               |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)  |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine<br>crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine |               |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)   |               |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 77 100        | 77 100                        |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés  |               |                               |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |               |                               |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices  |               |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée  |               |                               |                         |                           |
| Obligations cautionnées   |               |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés   |               |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |               |                               |                         |                           |
| Groupe et associés (2)  |               |                               |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)   | 3 500         | 3 500                         |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés  |               |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance   |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>80 600</b> | <b>80 600</b>                 |                         |                           |
| <i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>   |               |                               |                         |                           |
| <i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>  |               |                               |                         |                           |
| <i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>                                      |               |                               |                         |                           |



**Charges à payer**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 77 100           | 36 863           |
| Dettes fiscales et sociales                                   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>77 100</b>    | <b>36 863</b>    |

**Détail des charges à payer**

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 77 100.00        | 36 862.69        |
| 408100 FOURN. FACTURES NON PARVENUES                          | 77 100.00        | 36 862.69        |
| Dettes fiscales et sociales                                   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>77 100.00</b> | <b>36 862.69</b> |