



**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 2023**



**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 2023**

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 2023, 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.

**OPEFIN Holding – 2 rue du Baron Gérard – 78100 Saint Germain-en-Laye**

**Audit – Expertise Comptable – Stratégie – Conseil aux entreprises**

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France

SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



### ***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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **III - 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 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 2023 s'élève à 143.129 euros. Les fonds dédiés sont présentés dans l'annexe des comptes annuels sur le paragraphe « Variations 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 18 Avril 2024

Société OPEFIN'HOLDING  
Christophe FONTENEAU



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

OPEFIN Holding – 2 rue du Baron Gérard – 78100 Saint Germain-en-Laye  
Audit – Expertise Comptable – Stratégie – Conseil aux entreprises

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre  
Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



## **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 01/01/2023 au 31/12/2023 |              |                | Au 31/12/2022  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov. | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |              |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |              |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                             |              |                |                |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |              |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |              |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |              |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |              |                |                |
| Terrains                                                     |                             |              |                |                |
| Constructions                                                |                             |              |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                           | 1 460                       | 1 460        |                |                |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |              |                |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |              |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |              |                |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |              |                |                |
| Participations et créances rattachées                        |                             |              |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                |                |
| Prêts                                                        |                             |              |                |                |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>1 460</b>                | <b>1 460</b> |                |                |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |              |                |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |              |                |                |
| Stocks et encours                                            |                             |              |                |                |
| <b>Créances</b>                                              |                             |              |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 63 759                      |              | 63 759         |                |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |              |                |                |
| Autres                                                       | 51 171                      |              | 51 171         |                |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |              |                |                |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |                |                |
| Disponibilités                                               | 135 864                     |              | 135 864        | 288 462        |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>250 794</b>              |              | <b>250 794</b> | <b>288 462</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |              |                |                |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |              |                |                |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |              |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>252 254</b>              | <b>1 460</b> | <b>250 794</b> | <b>288 462</b> |

ACCOUNTAE



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' or similar character.

## Bilan Passif

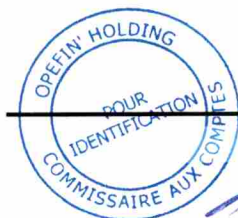
| Bilan Passif                                           | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                              |                |                |
| Fonds propres complémentaires                          |                |                |
| Écarts de réévaluation                                 |                |                |
| <b>Réserves</b>                                        |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                        |                |                |
| Report à nouveau                                       | 1 262          | 1 262          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -9 945         |                |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>-8 683</b>  | <b>1 262</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                |                |
| Subventions d'investissement                           |                |                |
| Provisions réglementées                                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>-8 683</b>  | <b>1 262</b>   |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |                |
| Fonds dédiés                                           | 143 129        | 206 599        |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>143 129</b> | <b>206 599</b> |
| <b>Provisions</b>                                      |                |                |
| Provisions pour risques                                |                |                |
| Provisions pour charges                                |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 112 848        | 77 100         |
| Dettes des legs ou donations                           |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                            |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |                |
| Autres dettes                                          | 3 500          | 3 500          |
| Instruments de trésorerie                              |                |                |
| Produits constatés d'avance                            |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>116 348</b> | <b>80 600</b>  |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>250 794</b> | <b>288 462</b> |



ACCOUNTAE

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |                |
| Cotisations                                                                     |                |                |
| Ventes de biens et services                                                     |                |                |
| Ventes de biens                                                                 |                |                |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                |                |
| Ventes de prestations de services                                               |                |                |
| - dont parrainages                                                              |                |                |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |                |                |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |                |
| Dons manuels                                                                    |                |                |
| Mécénats                                                                        |                |                |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                |                |
| Contributions financières                                                       |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 23 016         |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 66 713         |                |
| Autres produits                                                                 | 840 000        | 710 000        |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>929 730</b> | <b>710 000</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |                |
| Achats de marchandises                                                          |                |                |
| Variation de stocks                                                             |                |                |
| Autres achats et charges externes                                               | 884 374        | 543 196        |
| Aides financières                                                               | 52 800         |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |                |                |
| Salaires et traitements                                                         |                |                |
| Charges sociales                                                                |                |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   |                |                |
| Dotations aux provisions                                                        |                |                |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 3 243          | 163 049        |
| Autres charges                                                                  |                |                |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>940 417</b> | <b>706 245</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>-10 687</b> | <b>3 755</b>   |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |                |
| Produits financiers de participation                                            | 4 610          | 108            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |                |
| Différences positives de change                                                 | 15             |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>4 625</b>   | <b>108</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                  | 383            | 363            |
| Différences négatives de change                                                 |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 | <b>383</b>     | <b>363</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            | <b>4 242</b>   | <b>-255</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-6 445</b>  | <b>3 500</b>   |



**Compte de résultat (Suite)**

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                  |                |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 3 500          | 3 500          |
| Sur opérations en capital                                       |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 | <b>3 500</b>   | <b>3 500</b>   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>-3 500</b>  | <b>-3 500</b>  |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>934 355</b> | <b>710 108</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>944 300</b> | <b>710 108</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>-9 945</b>  |                |

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature                                         |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat                                              |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |



ACCOUNTAE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 250 794 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 945 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

### Faits caractéristiques

De nouvelles conventions ont été signées avec des mécènes concernant la Chaire Finagri.  
Concernant la chaire ETI, les conventions arrivant à leurs termes sont en cours de renouvellement.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 143 129 €



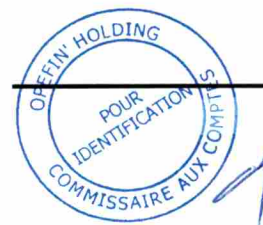
A handwritten blue ink mark, possibly a signature or a stylized 'A'.

## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                                | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                                        |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement                              |                                     |                               |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</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                                                    |                                     |                               |                                    |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                |                                     |                               |                                    |
| <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>                        |                               |                                    |

| CADRE B                                              | Diminutions |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par<br>mise en équival.<br>Val. d'origine des immo.<br>en fin d'ex. |
|------------------------------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | Virement    | Cession |                                                |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement            |             |         |                                                |                                                                                            |
| Donations temporaires d'usufruit                     |             |         |                                                |                                                                                            |
| 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, mobilier                |             |         | 1 460                                          |                                                                                            |
| Emballages récupérables et divers                    |             |         |                                                |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                 |             |         |                                                |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                  |             |         |                                                |                                                                                            |
| Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés   |             |         |                                                |                                                                                            |
| <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>                                   |                                                                                            |

ACCOUNTAE



## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |          |         |                           |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                |          |         |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                |          |         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                           |                                |          |         |                           |
| Terrains                                                               |                                |          |         |                           |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- 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>TOTAL</b>                                                           | <b>1 460</b>                   |          |         | <b>1 460</b>              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>1 460</b>                   |          |         | <b>1 460</b>              |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                              | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                            |
| Frais d'établissement et dvp.                                                                |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Donations temporaires d'usufruit                                                             |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                                |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Terrains                                                                                     |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui                                    |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Inst. tech. mat. et outil. indus.                                                            |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers                                                        |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Matériel de transport                                                                        |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Mat. de bureau et info. mob.                                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Emballages récup. et divers                                                                  |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                 |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| Frais d'acq. de titres de particip.                                                          |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                         |                       |                |                               |                       |                |                                  |                                            |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>                                                               |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                            |

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



## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |                | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts                                                    |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       |                |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 63 759         | 63 759                   |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |                |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers                                                   |                |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 51 171         | 51 171                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              |                |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>114 930</b> | <b>114 930</b>           |                         |

| Dettes                                                   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |                |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 112 848        | 112 848                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           |                |                               |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                               |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        |                |                               |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            | 3 500          | 3 500                         |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |                |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>116 348</b> | <b>116 348</b>                |                         |                           |



**Charges à payer et produits à recevoir**

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 49 699           | 77 100           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>49 699</b>    | <b>77 100</b>    |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 50 000           |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 | 50 849           |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>100 849</b>   |                  |



ACCOUNTAE

## Variations des fonds dédiés

|                                               | À l'ouverture<br>de l'exercice | Reports | Utilisations      |               | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |                                                                                                         |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------|---------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                |         | Montant<br>global | dont rembour. |                | Montant<br>global (2)      | dont fonds<br>correspondant<br>à des projets<br>sans dépense<br>au cours des 2<br>derniers<br>exercices |
| Subventions d'exploitation                    |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
|                                               |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| TOTAL                                         |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| Contributions financières d'autres organismes |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| Frais de Fonctionnement                       | 62 991                         | 3 243   |                   |               |                | 66 234                     |                                                                                                         |
| Chaire ETI                                    | 19 589                         |         | 19 589            |               |                |                            |                                                                                                         |
| Chaire Finagri                                | 124 020                        |         | 47 125            |               |                | 76 895                     |                                                                                                         |
| TOTAL                                         | 206 600                        | 3 243   | 66 714            |               |                | 143 129                    |                                                                                                         |
| Ressources liées à la générosité du public    |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
|                                               |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| TOTAL                                         |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| TOTAL GÉNÉRAL                                 | 206 600                        | 3 243   | 66 714            |               |                | 143 129                    |                                                                                                         |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

|                                  | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|----------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations                |                        |          |             |                            |
|                                  |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                        |          |             |                            |
| Donations temporaires d'usufruit |                        |          |             |                            |
|                                  |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                        |          |             |                            |



## Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres                                          | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise                                  |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise                                  |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation                                               |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                                                             |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                                                     | 1 262                       |                         |               |                              | 1 262                     |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales    |                             |                         |               |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                    |                             |                         |               | 9 945                        | -9 945                    |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>Situation nette</b>                                               | <b>1 262</b>                |                         |               | <b>9 945</b>                 | <b>-8 683</b>             |
| Dotations consommables                                               |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement                                         |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées                                              |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>1 262</b>                |                         |               | <b>9 945</b>                 | <b>-8 683</b>             |

Commentaires : néant



ACCOUNTAE

## Variation des fonds propres art.432.22

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    | 1 262                       |                         |               |                              | 1 262                     |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                             |                         |               |                              | -9 945                    |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>Situation nette</b>              | <b>1 262</b>                |                         |               |                              | <b>1 262</b>              |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 262</b>                |                         |               |                              | <b>1 262</b>              |
| - dont générosité du public         |                             |                         |               |                              |                           |

ACCOUNTAE

