

FOREIS
17 Rue de l'Amiral Hamelin
75016 PARIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31/12/2024**

BESNARD AUDIT & EXPERTISE SAS

Commissaire aux comptes N° CRCC : 4100091209

22 Avenue de Quincy, 77380 Combs-la-Ville

SIREN 894 077 676 – Code NAF 6920Z

TVA FR1894077676

b.audit.expertise@gmail.com

06.66.24.54.77

BESNARD AUDIT & EXPERTISE SAS

Monsieur Maxime BESNARD
Commissaire aux comptes
22 Avenue de Quincy
77380 Combs-la-Ville

FOREIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2024

Aux administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de la constitution de FOREIS, j'ai effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations je porte à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, et qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur les tests de dépréciations des actifs financiers, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement du fonds relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de FOREIS 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 FOREIS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. .

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds.

Fait à Combs-la-Ville, le 21/05/2025
BESNARD AUDIT ET EXPERTISE SAS
M. Maxime BESNARD

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Besnard', with a horizontal line drawn through it.

ANNEXE

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 du fonds 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.



FOREIS

17 Rue de l'Amiral Hamelin
75016 PARIS

Comptes annuels du
01/01/2024 au 31/12/2024

FOREIS

Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan et Resultat Association	4
Annexes	9

FOREIS

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise FOREIS pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	805 162,23	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable	-100 000,00	Euros

Fait à PALAISEAU
Le 12/05/2025

Signature

Cabinet GFE

FOREIS

Bilan et Resultat Association

Bilan et Resultat Association

FOREIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 777	5 777				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	561 073	201 084	359 989	44,71	459 989	48,37
. Autres titres immobilisés	200 000	100 000	100 000	12,42	100 000	10,52
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	766 850	306 861	459 989	57,13	559 989	58,89
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 000	9 000				
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	21 628	3 000	18 628	2,31	17 999	1,89
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	325 150		325 150	40,38	370 453	38,96
Charges constatées d'avance	1 395		1 395	0,17	2 522	0,27
TOTAL (II)	357 173	12 000	345 173	42,87	390 974	41,11
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 124 023	318 861	805 162	100,00	950 963	100,00

MB

FOREIS**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	1 500 000	186,30	1 500 000	157,73
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	145 203	18,03	194 961	20,50
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-751 073	-93,27	-549 989	-57,82
Excédent ou déficit de l'exercice	-100 000	-12,41	-201 084	-21,14
Situation nette (sous total)	794 130	98,63	943 888	99,26
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	794 130	98,63	943 888	99,26
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 200	1,27	3 535	0,37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	833	0,10	3 540	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	11 033	1,37	7 075	0,74
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	805 162	100,00	950 963	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FOREIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
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/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	49 758		55 576		-5 818	-10,46
Total des produits d'exploitation (I)	49 758		55 576		-5 818	-10,46
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	54 193		54 875		-682	-1,23
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 000		6 000		-3 000	-49,99
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)	57 193		60 875		-3 682	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 435		-5 299		-2 136	-40,30
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	8 268		11 839		-3 571	-30,15
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	100 000				100 000	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	108 268		11 839		96 429	814,50
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	100 000		204 084		-104 084	-50,99
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (IV)	100 000		204 084		-104 084	-50,99
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	8 268		-192 245		200 513	104,30

FOREIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	833	-197 544	198 377	100,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	100 000		100 000	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	100 000		100 000	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-100 000		-100 000	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	833	3 540	-2 707	-76,46
Total des produits (I + III + V)	158 026	67 415	90 611	134,41
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	258 026	268 498	-10 472	-3,89
EXCEDENT OU DEFICIT	-100 000	-201 084	101 084	50,27
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

MB

FOREIS

Annexes

Annexes

FOREIS**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**Préambule**

- Description de l'objet social, nature et périmètre des activités :

Le fond de dotation a pour objet de soutenir l'innovation technologique des petites et moyennes entreprises et start-up inventives relevant du domaine du semi-conducteur, de la micro-nano électronique en plaçant ses actifs dans lesdites entreprises afin de permettre à ces dernières de développer le savoir-faire, la technologie de pointe et l'emploi.

- Description des moyens mis en Suvre:

Etudier ou faire étudier les projets, placer les actifs du fonds, reverser tout ou partie des revenus des actifs placés à des entités et organismes visés à l'article 200-1 du CGI, organiser des conférences, séminaires, publications, soutenir les actions de sensibilisation, animer et participer à toute opération de mécénat.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 805 162,23 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 100 000,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/05/2025 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

La situation globale de l'industrie de la microélectronique en 2024 a été marquée par une baisse sensible des activités dans les domaines comme l'automobile l'industriel et le grand public partiellement compensée par celles liées a l'Intelligence artificielle .

Cette situation a conduit à une grande prudence de la part des investisseurs, et l'année 2024 est considérée comme une des années les plus difficiles pour les levées de fonds.

Les défaillances d'entreprise se sont multipliées, y compris pour des entreprises du portefeuille de Foreis comme GreenWaves Technologies.

Il a été décidé, suite à la décision du Tribunal de la procédure de liquidation envers la société Greenwaves Technologies le 14.01.2025 de déprécier en totalité la participation (100 000 euros) Les perspectives 2025 ne montrent pas d'amélioration sensible, le contexte d'incertitude perdure notamment du fait d'incertitudes géopolitiques et de la question des droits de douanes.

Au cours de l'année 2024, FOREIS a reçu 13 dossiers, dont 8 ont été déclarés éligibles par le Bureau.

Foreis n'a participé au financement d'aucun nouveau dossier en 2024

MB

FOREIS

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif dans sa dernière version datant d'avril 2022.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

.

MB

FOREIS

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

FOREIS**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

MB

FOREIS

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 777			5 777
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	861 073		100 000	761 073
TOTAL	866 850		100 000	766 850

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 777			5 777
TOTAL I	5 777			5 777
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL (I+II)	5 777			5 777

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	9 000		9 000
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	1 395	1 395	
TOTAL	10 395	1 395	9 000

MB

FOREIS
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATION
Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

MB

FOREIS

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 500 000				1 500 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	194 961			49 758	145 203
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-549 989	-201 084			-751 073
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-201 084	201 084		100 000	-100 000
Dont générosité du public					
Situation nette	943 888			149 758	794 130
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	943 888			149 758	794 130
TOTAL dont générosité du public					

MB

FOREIS

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 200	10 200		
Dettes fiscales & sociales	833	833		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 033	11 033		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 675
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	3 675

MB

Suivi du plan pluriannuel de consommation du budget de fonctionnement

I. Détail des dépenses réalisées sur le compte courant de fonctionnement 2024

Au 31/12/2024, les dépenses réalisées sur le compte de fonctionnement sont de 50 668€ TTC, inférieures de 6,7 K€ par rapport au budget initial de 57.4 K€ approuvé par le CA.

	TRIM 1		TRIM 2		TRIM 3		TRIM 4		REEL au 31/12/2024	
	Montant en €	% des dépenses	Montant en €	% des dépenses	Montant en €	% des dépenses	Montant en €	% des dépenses	Montant en €	% des dépenses
Dépenses fonctionnelles (hors projets)	10 570 €	94%	17 433 €	98%	11 132 €	98%	10 075 €	99%	49 210 €	97%
Assistance (FDB Conseil SARL) *	4 365 €	39%	4 365 €	24%	4 365 €	38%	4 365 €	43%	17 460 €	34%
Gestion de projet (BeJYM SAS) *	3 921 €	35%	4 175 €	23%	3 935 €	34%	3 918 €	38%	15 949 €	31%
Etudes, rapports technologiques, honoraires	- €	0%	3 600 €	20%	- €	0%	- €	0%	3 600 €	7%
fournitures, affranchissement, telecom...	190 €	2%	155 €	1%	173 €	2%	180 €	2%	697 €	1%
Expert Comptable *	1 019 €	9%	1 019 €	6%	1 098 €	10%	1 019 €	10%	4 154 €	8%
Commissaire aux comptes *	- €	0%	3 420 €	19%	- €	0%	- €	0%	3 420 €	7%
Avocats	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%
AG, CA, Bureau, réunions, déplacements..	701 €	6%	325 €	2%	314 €	3%	219 €	2%	1 558 €	3%
Assurance	- €	0%	- €	0%	874 €	8%	- €	0%	874 €	2%
Domiciliation	374 €	3%	374 €	2%	374 €	3%	374 €	4%	1 498 €	3%
Communication	360 €	3%	280 €	2%	110 €	1%	- €	0%	1 296 €	3%
OVH	- €	0%	104 €	1%	110 €	1%	- €	0%	215 €	0%
Infographie, site Web, édition	360 €	3%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	360 €	1%
numérisation archives	- €	0%	- €	0%	546 €	5%	- €	0%	546 €	1%
Abonnement zoom *	- €	0%	175 €	1%	- €	0%	- €	0%	175 €	0%
Docapost	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%
Frais Bancaires (commissions, abonnement) *	330 €	3%	105 €	1%	165 €	1%	108 €	1%	708 €	1%
TOTAL DEPENSES	11 260 €	100%	17 818 €	100%	11 407 €	100%	10 183 €	100%	50 668 €	100%

Les économies concernent essentiellement les postes « rapports technologiques/frais d'avocats » du fait d'un faible nombre de dossiers analysés sur l'année.

II. Détail des dépenses réalisées sur le compte courant de dotation 2024 (revenus de la dotation)

	BUDGET 2024	REEL au 31/12/2024
Montant disponibles	28 933 €	26 571 €
Solde compte chèque dotation	21 933 €	21 933 €
intérêts du compte épargne dotation 2024	2 000 €	2 638 €
intérêts d'OCA	5 000 €	2 000 €
Dépenses d'intérêt général engagées	13 514 €	3 525 €
Subvention/Mécénat	10 000 €	- €
Cotisation France Invest (AFIC)	850 €	861 €
Cotisations Acsiel	1 500 €	1 500 €
Cotisation pôle SCS	1 164 €	1 164 €
Cotisation pôle Minalogic	- €	- €
Impôts (dont rattrapage années antérieures)	5 028 €	3 540 €
Solde	10 391 €	19 506 €

III. Budgets 2025 des comptes courants « fonctionnement » et « dotation »

Le budget 2025 du compte de fonctionnement a été validé lors du CA du 21 janvier 2025 et se présente comme suit :

	REEL au 31/12/2024			BUDGET 2025	
	Montant en €	% des dépenses	% avancement	Montant en €	% des dépenses
Dépenses fonctionnelles (hors projets)	49 210 €	97%	90%	53 502 €	97%
Assistance (FDB Conseil SARL) *	17 460 €	34%	100%	17 687 €	32%
Gestion de projet (BeJYM SAS) *	15 949 €	31%	102%	15 841 €	29%
Etudes, rapports technologiques, honoraires	3 600 €	7%	50%	6 000 €	11%
fournitures, affranchissement, telecom...	697 €	1%	1394%	50 €	0%
Expert Comptable *	4 154 €	8%	99%	4 191 €	8%
Commissaire aux comptes *	3 420 €	7%	102%	3 343 €	6%
Avocats	- €	0%	0%	1 500 €	3%
AG, CA, Bureau, réunions, déplacements..	1 558 €	3%	62%	2 500 €	5%
Assurance	874 €	2%	96%	890 €	2%
Domiciliation	1 498 €	3%	95%	1 500 €	3%
Communication	1 296 €	3%	74%	1 017 €	2%
OVH	215 €	0%	113%	225 €	0%
Infographie, site Web, édition	360 €	1%	95%	360 €	1%
numérisation archives	546 €	1%	55%	- €	0%
Abonnement zoom *	175 €	0%	99%	182 €	0%
Docapost	- €	0%	0%	250 €	0%
Frais Bancaires (commissions, abonnement) *	708 €	1%	92%	746 €	1%
TOTAL DEPENSES	50 668 €	100%	88%	55 265 €	100%

Le montant du budget 2025 s'établit à 55 265€ soit une hausse prévisionnelle des dépenses de 9% à périmètre constant. Cette croissance intègre une revalorisation de 1,3% des honoraires et une augmentation des budgets « études et rapports technologiques » et « avocats » dans l'hypothèse d'une reprise de l'étude de nouveaux dossiers pour 2025.

Le budget 2025 du compte de revenus prévisionnels de la dotation s'établit comme suit :

	REEL au 31/12/2024	BUDGET 2025
Montant disponibles	26 571 €	21 068 €
Solde compte chèque dotation	21 933 €	16 868 €
intérêts du compte épargne dotation 2024	2 638 €	2 200 €
intérêts d'OCA	2 000 €	2 000 €
Dépenses d'intérêt général engagées	3 525 €	10 102 €
Subvention/Mécénat	- €	5 000 €
Cotisation France Invest (AFIC)	861 €	878 €
Cotisations Acsiel	1 500 €	1 500 €
Cotisation pôle SCS	1 164 €	1 164 €
Cotisation pôle Minalogic	- €	1 560 €
Impôts (dont rattrapage années antérieures)	3 540 €	1 500 €
Solde	19 506 €	9 466 €

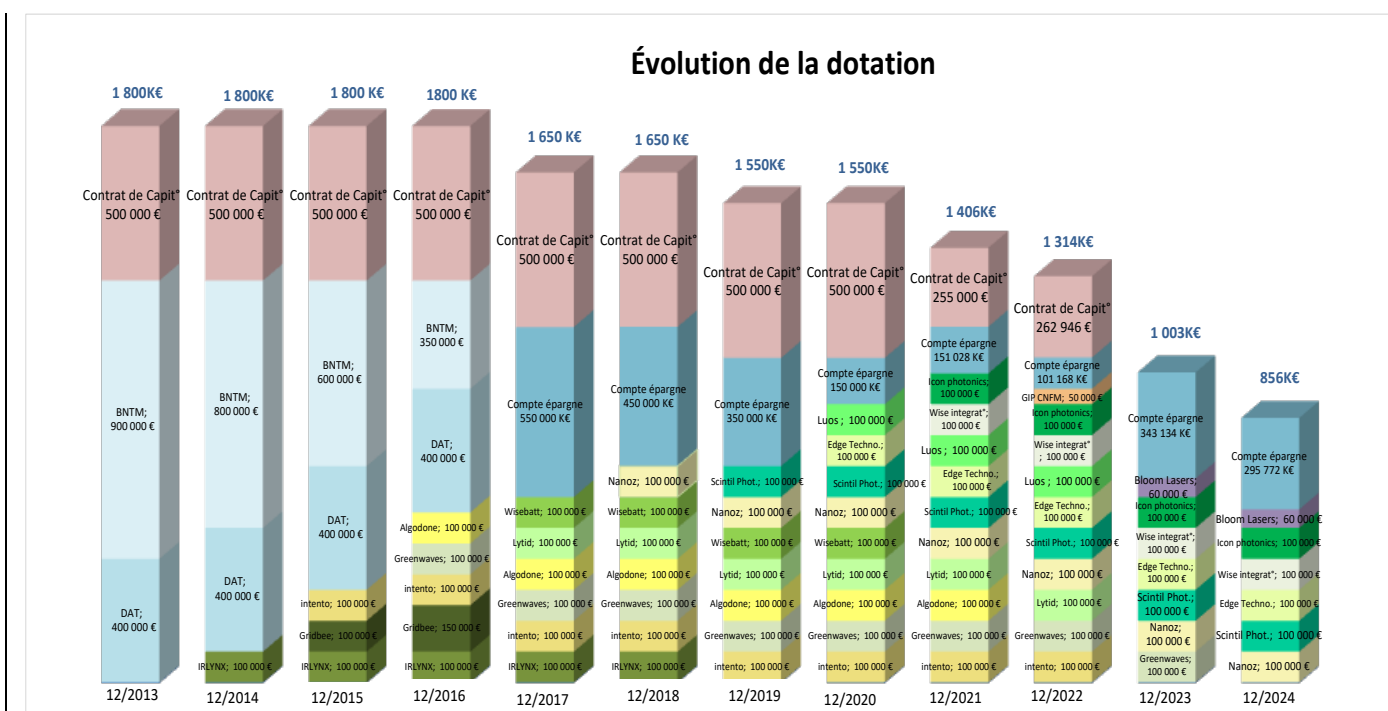
Une subvention de 5 K€ à la Fondation « Entreprendre » a été validée lors du Conseil d'Administration du 21/01/2025.

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Nature de l'actif	Descriptif	Valeur brute (K€)	Valeur nette (K€)	Dernière valeur estimée (K€)
Soutien financier GRIDBEE	PRISE DE PARTICIPATION	150	0	0
Soutien financier IRLYNX	OCA/CONVERTIES - CONVERSION 10/2015 – REMBOURSEMENT 12/23	100	0	0
Soutien financier WISEBATT	OCA/CONVERTIES - CONVERSION 09/2019	100	0	0
Soutien financier INTENTO DESIGN	PRISE DE PARTICIPATION	100	0	0
Soutien financier GREENWAVES TECHNOLOGIES	OCA/CONVERTIES - CONVERSION 08/2017	100	0	0
Soutien financier LYTID	OCA NON CONVERTIES A DATE	100	0	0
Soutien financier ALGODONE	PRISE DE PARTICIPATION	100	0	0
Soutien financier NANOZ	PRISE DE PARTICIPATION	100	100	100
Soutien financier SCINTIL PHOTONICS	PRISE DE PARTICIPATION	100	100	100
Soutien financier EDGE TECHNOLOGIES	OCA NON CONVERTIES A DATE	100	0	0
Soutien financier LUOS ROBOTICS	PRISE DE PARTICIPATION	100	0	0
Soutien financier ICON PHOTONICS	OCA NON CONVERTIES A DATE	100	100	100
Soutien financier BLOOM LASERS	PRISE DE PARTICIPATION	60	60	60
Soutien financier WISE INTEGRATION	PRISE DE PARTICIPATION	100	100	100
TOTAL		1 410	460	460

A noter que la valeur nette estimée de la société EDGE TECHNOLOGIES reste à 0€ tant que la société n'est pas sortie de sa procédure de RJ.

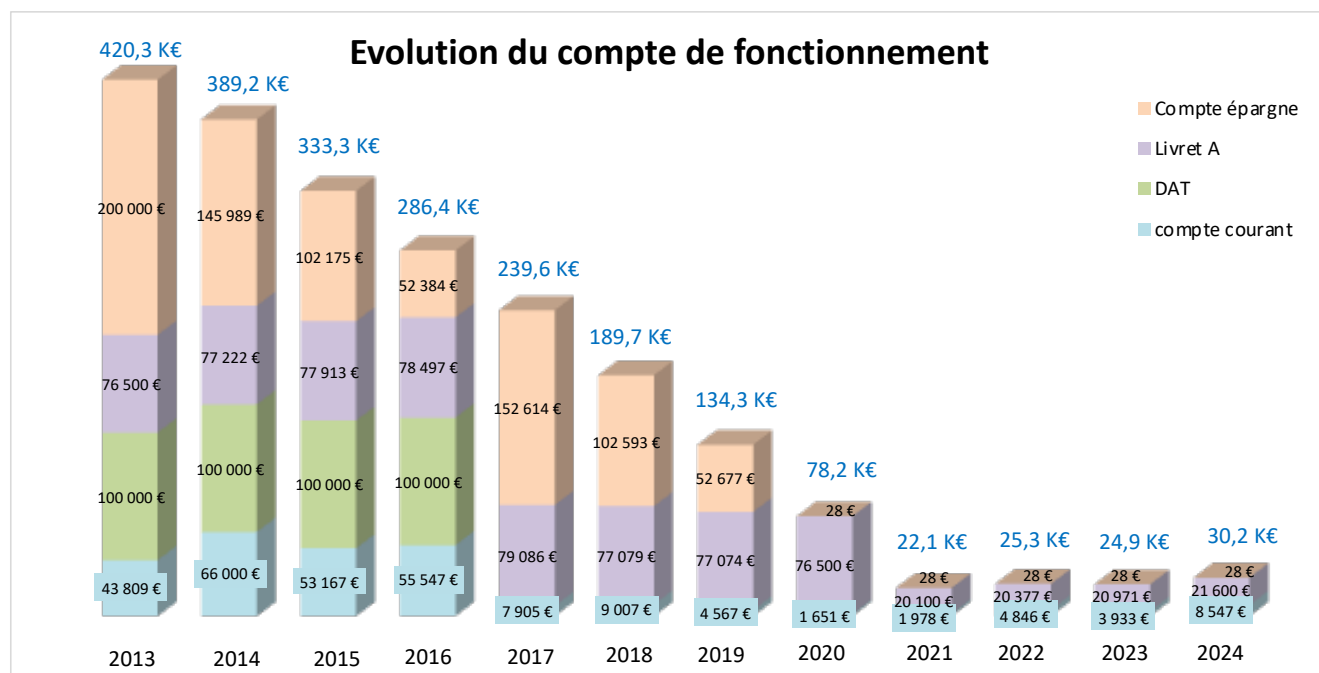
L'évolution globale de la dotation initiale peut être synthétisée de la manière suivante :



Affectation des actifs constitutifs de la dotation consommable

L'allocation de fonctionnement du Fonds est désormais répartie en un compte courant, un compte épargne et un livret A.

La répartition entre les différents postes peut être synthétisée de la manière suivante :



Annexe : Réflexion sur la pérennité du Fonds Foreis

La consommation annuelle du budget de fonctionnement est de l'ordre de 55 K€.

Le CA extraordinaire du 15 décembre 2020 ayant confirmé l'accord de modification des statuts (consomptibilité de la dotation), ceci permet au Fonds de poursuivre la réalisation de sa mission d'intérêt général jusqu'en 2026/2027, puis éventuellement, d'envisager le transfert de son activité et de ses avoirs à un autre Fonds de dotation ou à une Fondation Reconnue d'Utilité Publique.

D'autres solutions restent par ailleurs envisagées pour compléter le compte de fonctionnement et assurer sa pérennité au-delà de 2026 :

A ce stade, celles-ci sont de 2 ordres :

- Obtenir des financements privés provenant des entreprises appartenant à l'écosystème semiconducteurs, avec un abondement éventuel de la Direction générale des Entreprises (DGE),
- Organiser la sortie d'un de nos investissements pour matérialiser une plus-value suffisante pour compenser les moins-values déjà réalisées et permettre de subventionner le budget de fonctionnement.