



Expertise Comptable
Audit & Conseils

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Association NEUROGLIA FONDS GUY CHARVIN POUR LES NEUROSCIENCES

2720 Chemin SAINT BERNARD

06220 VALLAURIS



Expertise Comptable
Audit & Conseils

Association NEUROGLIA FONDS GUY CHARVIN POUR L

2720 Chemin SAINT BERNARD

06220 VALLAURIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association NEUROGLIA FONDS GUY CHARVIN POUR LES NEUROSCIENCES** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 30 094 473 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NICE
Le 24/06/2025

Signature

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	13 850 383	3 147 814	10 702 569	11 332 132
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 835	2 596	239	1 184
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 033 505		12 033 505	12 033 505
	Créances rattachées à des participations	2 000 250		2 000 250	2 000 250
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	27 886 972	3 150 410	24 736 562	25 367 070
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	767 520		767 520	5 269
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 555 194	345 959	4 209 235	4 419 491
	DISPONIBILITES	381 155		381 155	313 633
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	5 703 870	345 959	5 357 911	4 738 393
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	33 590 842	3 496 369	30 094 473	30 105 463
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 000 250	2 000 250
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	19 138 353	19 138 353
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	(79 121)	(118 316)
	Excédent ou déficit de l'exercice		39 195
	Total des fonds propres (situation nette)	19 059 232	19 059 232
	Fonds propres consommables	172 449	358 589
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	172 449	358 589
	Total des fonds propres	19 231 681	19 417 821
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	10 089 448	10 682 945
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés	10 089 448	10 682 945
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 399	4 697
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	425	
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	767 520	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	773 344	4 697
Ecart de conversion passif	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	30 094 473	30 105 463
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	39 194,73
(1) Dont à moins d'un an		773 344	4 697
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	24 736 562	82,20	25 367 070	84,26	(630 508)	-2,49
Donations temporaires d'usufruit	10 702 569	35,56	11 332 132	37,64	(629 563)	-5,56
20400000 Actions MXM DT Usufruit -01/01/2042	13 850 383	46,02	13 850 383	46,01		
28040000 Amort. act MXM Usufruit -01/01/2042	(3 147 814)	-10,46	(2 518 251)	-8,36	(629 563)	-25,00
Autres immobilisations corporelles	239		1 184		(945)	-79,82
21831000 Matériel informatique	2 835	0,01	2 835	0,01		
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	(2 596)	-0,01	(1 651)	-0,01	(945)	-57,23
Autres participations	12 033 505	39,99	12 033 505	39,97		
26111000 Actions MXM Pleine propriété Inal	9 033 130	30,02	9 033 130	30,00		
26112000 Actions MXM Nu propriété Inal	3 000 375	9,97	3 000 375	9,97		
Créances rattachées à des participations	2 000 250	6,65	2 000 250	6,64		
26710000 Actions MXM C/CT RED K 7500 NP	2 000 250	6,65	2 000 250	6,64		
TOTAL II - Actif circulant NET	5 357 911	17,80	4 738 393	15,74	619 517	13,07
Autres créances	767 520	2,55	5 269	0,02	762 251	N/S
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices			5 269	0,02	(5 269)	-100,00
46700000 Engagements de financements reportés	767 520	2,55			767 520	
Valeurs mobilières de placement	4 209 235	13,99	4 419 491	14,68	(210 256)	-4,76
50311100 CIC - 79606-Port.Titres actions -	829 159	2,76	991 465	3,29	(162 306)	-16,37
50611000 CIC - 79604-Port.Titres oblig -	382 538	1,27	382 538	1,27		
50611100 CIC - 79606-Port. Titres SCPI -	500 700	1,66	500 700	1,66		
50611200 CIC - 79602 - Port. Titres oblig -	236 108	0,78	49 938	0,17	186 170	372,81
50612000 PALATINE - W002-Port. Titres - 6002	130 024	0,43	726 364	2,41	(596 340)	-82,10
50612100 PALATINE - 6002 - SCPI -	250 144	0,83	250 144	0,83		
50612200 PALATINE - Mandat de gestion n°5695	201 517	0,67			201 517	
50612300 PALATINE - Mandat de gestion n°3696	464 853	1,54			464 853	
50613000 CDT AGRICOLE- Port. Titres SCPI-40187	740 271	2,46	740 271	2,46		
50801000 CAT 00082879608			100 000	0,33	(100 000)	-100,00
50804000 CIC - CAT - 00082879612 -	100 000	0,33			100 000	
50830000 CIC - CAPI contrat-146000106 - 600 K€	600 000	1,99	600 000	1,99		
50884000 CREDIT AGRICOLE - Int Coup Div courus -	7 690	0,03	7 161	0,02	529	7,39
50886000 CIC - CAPI contrat-int-146000106 - 600 K	112 190	0,37	93 154	0,31	19 036	20,43
59061000 CIC - 79604 - Dépréciation obligations cpt	(13 439)	-0,04	(20 265)	-0,07	6 826	33,68
59061100 CIC - 79606 - Dépréciation actions compte	(46 511)	-0,15	(1 648)	-0,01	(44 863)	N/S
59061110 CIC - 79606 - Dépréciation SCPI compte 5	(117 600)	-0,39			(117 600)	
59061220 PAL - 5695 - Dépréciation Pf titres compt	(7 951)	-0,03			(7 951)	
59061230 PAL - 3696 - Dépréciation Pf titres compt	(9 968)	-0,03			(9 968)	
59061300 CDT AGRICOLE 40187 - Dépréciation SCP	(150 491)	-0,50			(150 491)	
59062100 PALATINE-W002-Prov.Dep.CpteTitres-			(331)		331	100,00
Disponibilités	381 155	1,27	313 633	1,04	67 523	21,53
51211000 CIC-79601-Compte Courant-	273 673	0,91	250 306	0,83	23 367	9,34
51211100 CIC-79606-Compte Gestion-	8 267	0,03	14 010	0,05	(5 743)	-40,99
51212000 PALATINE-W001-Compte Gestion-5001	10 394	0,03	9 310	0,03	1 083	11,63
51212100 PALATINE-W002-Compte Mandat-6002	11 167	0,04	7 223	0,02	3 945	54,62
51212200 PALATINE - 5695 - Compte espèce	3 304	0,01			3 304	
51212300 PALATINE - Compte espèces - 3696	11 961	0,04			11 961	
51213000 CDT AGRICOLE -Compte cour-40187-	62 390	0,21	32 784	0,11	29 606	90,31
TOTAL DUBILAN ACTIF	30 094 473	100,00	30 105 463	100,00	(10 990)	-0,04

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	19 231 681	<i>63,90</i>	19 417 821	<i>64,50</i>	(186 140)	<i>-0,96</i>
Total des fonds propres (situation nette)	19 059 232	<i>63,33</i>	19 059 232	<i>63,31</i>		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	19 138 353	<i>63,59</i>	19 138 353	<i>63,57</i>		
Dot.perennes biens mob	19 138 353	<i>63,59</i>	19 138 353	<i>63,57</i>		
Report à nouveau	(79 121)	<i>-0,26</i>	(118 316)	<i>-0,39</i>	39 195	<i>33,13</i>
Report à nouveau (solde débiteur)	(79 121)	<i>-0,26</i>	(118 316)	<i>-0,39</i>	39 195	<i>33,13</i>
Excédent ou déficit de l'exercice			39 195	<i>0,13</i>	(39 195)	<i>-100,00</i>
Total des autres fonds propres	172 449	<i>0,57</i>	358 589	<i>1,19</i>	(186 140)	<i>-51,91</i>
Fonds propres consommables	172 449	<i>0,57</i>	358 589	<i>1,19</i>	(186 140)	<i>-51,91</i>
Dotations consommables	1 000 000	<i>3,32</i>	1 000 000	<i>3,32</i>		
Dotat consompt. inscr. au résultat	(827 551)	<i>-2,75</i>	(641 411)	<i>-2,13</i>	(186 140)	<i>-29,02</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	10 089 448	<i>33,53</i>	10 682 945	<i>35,49</i>	(593 497)	<i>-5,56</i>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	10 089 448	<i>33,53</i>	10 682 945	<i>35,49</i>	(593 497)	<i>-5,56</i>
Donations temporaires d'usufruit	10 089 448	<i>33,53</i>	10 682 945	<i>35,49</i>	(593 497)	<i>-5,56</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	773 344	<i>2,57</i>	4 697	<i>0,02</i>	768 647	<i>N/S</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 399	<i>0,02</i>	4 697	<i>0,02</i>	702	<i>14,94</i>
Fournisseurs	864		1 086		(222)	<i>-20,44</i>
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 535	<i>0,02</i>	3 611	<i>0,01</i>	924	<i>25,58</i>
Dettes fiscales et sociales	425				425	
Etat - impôts sur les bénéfices	425				425	
Autres dettes	767 520	<i>2,55</i>			767 520	
Engagement de financement - Projet Satellite	21 250	<i>0,07</i>			21 250	
Engagement de financement - Projet EPI-GPR56	15 500	<i>0,05</i>			15 500	
Engagement de financement - Projet Neurolac	183 240	<i>0,61</i>			183 240	
Engagement de financement - Projet Simendis	249 000	<i>0,83</i>			249 000	
Engagement de financement - Projet Somapark	298 530	<i>0,99</i>			298 530	
Total du passif	30 094 473	<i>100,00</i>	30 105 463	<i>100,00</i>	(10 990)	<i>-0,04</i>

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	186 140	
	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		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	2 841
Total des produits d'exploitation		186 141	2 841
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	33 098	28 486
	Aides financières	25 000	142 947
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	37 011	37 011
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 682	
Total des charges d'exploitation		96 791	208 444
RESULTAT D'EXPLOITATION		89 350	(205 603)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		89 350	(205 603)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	109 493	91 181
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 157	129 617
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	198 322	98 250
Total des produits financiers		314 973	319 048
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	330 872	22 244
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 155	44 429
Total des charges financières		381 028	66 673
RESULTAT FINANCIER		(66 055)	252 375
RESULTAT COURANT avant impôts		23 296	46 772
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 177	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		14 177	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 177)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9 119	7 577
TOTAL DES PRODUITS		501 114	321 889
TOTAL DES CHARGES		501 114	282 694
EXCEDENT ou DEFICIT			39 195
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	186 141	100,00	2 841	100,00	183 300	N/S
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	186 140	100,00			186 140	
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. comptable	186 140	100,00			186 140	
Quote-part de dotation comptable	186 140	100,00			186 140	
Autres produits d'exploitation	1		2 841	100,00	(2 840)	-99,98
Autres produits	1		2 841	100,00	(2 840)	-99,98
Produits divers gestion courante	1		2 841	100,00	(2 840)	-99,98
Total des charges d'exploitation	96 791	52,00	208 444	N/S	(111 654)	-53,57
Autres achats et charges externes	33 098	17,78	28 486	N/S	4 612	16,19
Achats fournitures administratives	268	0,14			268	
Locations immobilières	576	0,31	576	20,27		
Locations de matériel technique	169	0,09	46	1,61	124	271,05
Locations de matériel de bureau	360	0,19	360	12,67		
Honoraires assurance contrôle	396	0,21	2 820	99,26	(2 424)	-85,96
Honoraires comptabilité	5 148	2,77	5 040	177,40	108	2,14
Honoraires juridiques	2 004	1,08	156	5,49	1 848	N/S
Honoraires CAC	4 471	2,40	3 654	128,62	817	22,34
Frais d'actes et contentieux NS	50	0,03	50	1,76		
Voyages et déplacements	311	0,17			311	
Indemnités kilométriques	2 519	1,35			2 519	
CIC - 79601 - Frais banque	942	0,51	173	6,08	769	444,95
CIC - 79606 - Frais Gestion	14 916	8,01	14 056	494,75	860	6,12
CIC - 79604 - Frais de gestion			333	11,72	(333)	-100,00
PALATINE - V001- Frais Banque	96	0,05			96	
PALATINE - W002 - Frais banque	201	0,11			201	
PALATINE - Mandat de gestion n°5695	693	0,37			693	
PALATINE - Mandat de gestion n°3696	(44)	-0,02			(44)	
CDT AGRICOLE - 40187 - Frais de banque	24	0,01	24	0,84		
Prestations de services bancaires			1 199	42,20	(1 199)	-100,00
Aides financières	25 000	13,43	142 947	N/S	(117 947)	-82,51
Subv. versées - Projet AUTESIMO			25 000	879,97	(25 000)	-100,00
Subv. versées - Projet EPIHP CNRS			35 000	N/S	(35 000)	-100,00
Subv. versées - Projet IMAGINAPP			39 947	N/S	(39 947)	-100,00
Subv. versées - Projet SATELLITE			43 000	N/S	(43 000)	-100,00
Subv. versées - Projet EPI-GPR56	25 000	13,43			25 000	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 011	19,88	37 011	N/S		
Dot. amort. s/immobil. incorporel.	36 066	19,38	36 066	N/S		
Dot. amort. s/immobil. corporel.	945	0,51	945	33,26		
Autres charges	1 682	0,90			1 682	
Frais d'expertise des projets subventionnés	1 682	0,90			1 682	
Résultat d'exploitation	89 350	48,00	(205 603)	N/S	294 954	143,46
Total des produits financiers	314 973	169,21	319 048	N/S	(4 075)	-1,28
Autres intérêts et produits assimilés	109 493	58,82	91 181	N/S	18 312	20,08

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CIC-79601-Coupons-10%	8 012	4,30	8 012	282,02		
CIC-79606-Revenus SCPI-0%	20 331	10,92	19 664	692,14	667	3,39
PAL - 6002 - Revenus SCPI - 0%	10 346	5,56	773	27,20	9 573	N/S
CIC-79606-Dividendes-15%	15 774	8,47	17 489	615,58	(1 715)	-9,81
PALATINE-W002-Dividendes 15%	197	0,11			197	
CREDIT AGRICOLE - Revenus SCPI - 0% -	30 159	16,20	27 939	983,40	2 221	7,95
CIC - C.A.T - Int. - 24% -	5 638	3,03	1 680	59,12	3 959	235,70
CIC - CAP I- Int capi - 00106 - 24% -	19 036	10,23	15 625	549,98	3 411	21,83
Reprises sur dépréciations et provisions	7 157	3,85	129 617	N/S	(122 460)	-94,48
CIC-79606-Repr Prov Depr VMP-0%			69 102	N/S	(69 102)	-100,00
PALATINE-W002-Repr Prov Depr VMP-0%	331	0,18	36 898	N/S	(36 567)	-99,10
Reprise s/prov. dépréc. obligat° 0%			195	6,87	(195)	-100,00
Reprise s/prov. dép. obligat° 79604 0%	6 826	3,67	23 421	824,40	(16 596)	-70,86
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	198 322	106,54	98 250	N/S	100 072	101,85
CIC-79606-PV / cession Titres-0%	91 648	49,24	86 983	N/S	4 665	5,36
PALATINE-W002 +Value Titres 0%	69 369	37,27	11 267	396,57	58 103	515,71
CIC-79606-PV / Cession Obligations 0%	24 370	13,09			24 370	
PAL-5695-PV / Cession 0%	5 744	3,09			5 744	
PAL-3696-PV / Cession 0%	7 191	3,86			7 191	
Total des charges financières	381 028	204,70	66 673	N/S	314 355	471,49
Dotations financières aux amort. et provisions	330 872	177,75	22 244	782,96	308 628	N/S
CREDIT AGRICOLE - 40187 - SCPI - 0% -	150 491	80,85			150 491	
CIC-79606-Dot Prov Depr VMP-0%	44 863	24,10	1 648	58,00	43 215	N/S
CIC-7696-SCPI-0%	117 600	63,18			117 600	
PAL - 5695 - Dépréciation Pf titres	7 951	4,27			7 951	
PAL - 3696 - Dépréciation Pf titres	9 968	5,36			9 968	
PALATINE-W002-Dot Prov Depr VMP-0%			331	11,66	(331)	-100,00
CIC - 79604 - Dot Prov obl			20 265	713,30	(20 265)	-100,00
Charges nettes sur cessions de val. mob. de placement	50 155	26,94	44 429	N/S	5 726	12,89
CIC-79606-MV / Cession Titres-0%	49 309	26,49	36 575	N/S	12 733	34,81
PALATINE-W002-MV / Titres-0%			7 854	276,44	(7 854)	-100,00
PAL-5695-MV / Cession 0%	319	0,17			319	
PAL-3696-MV / Cession 0%	527	0,28			527	
Résultat financier	(66 055)	-35,49	252 375	N/S	(318 430)	-126,17
Résultat courant avant impôts	23 296	12,51	46 772	N/S	(23 476)	-50,19
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	14 177	7,62			14 177	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	14 177	7,62			14 177	
Charges sur exercices antérieurs	14 177	7,62			14 177	
Résultat exceptionnel	(14 177)	-7,62			(14 177)	
Impôts sur les bénéfices	9 119	4,90	7 577	266,70	1 542	20,35
Impôts sur les bénéfices	9 119	4,90	7 577	266,70	1 542	20,35
Excédent ou déficit de l'exercice			39 195	N/S	(39 195)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 094 473** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **501 114** euros et un total **charges** de **501 114** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 094 473** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **501 114** euros et un total **charges** de **501 114** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit	13 850 383					13 850 383
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 850 383					13 850 383
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 835					2 835
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 835					2 835
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 033 755					14 033 755
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 033 755					14 033 755
TOTAL		27 886 972					27 886 972

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	2 518 251	629 563		3 147 814
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 518 251	629 563		3 147 814
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 651	945		2 596
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 651	945		2 596
TOTAL		2 519 902	630 508		3 150 410

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	22 244	332 520	8 805	345 959
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 244	332 520	8 805	345 959
TOTAL GENERAL		22 244	332 520	8 805	345 959
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			330 872	7 157	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

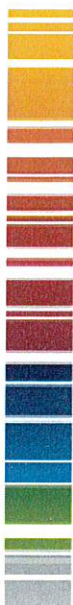
Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 000 250	2 000 250	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	767 520	767 520	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		2 767 770	2 767 770	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 399	5 399		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	425	425		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	767 520	767 520		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		773 344	773 344		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	19 138 353				19 138 353
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(118 316)	39 195			(79 121)
Excédent ou déficit de l'exercice	39 195	(39 195)			
Situation nette	19 059 232				19 059 232
Fonds propres consommables	358 589		(186 140)		172 449
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	19 417 821		(186 140)		19 231 681



200 Boulevard du Four à Chaux
06110 LE CANNET
Tél : 04 92 59 20 70
Fax : 04 93 43 42 14
excocannes@exco.fr
www.excocotedazur.fr

NEUROGLIA

Fonds Guy Charvin pour les Neurosciences

2720, Chemin Saint Bernard

06220 VALLAURIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux Administrateurs du Fonds de Dotation,

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 NEUROGLIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

2 – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

4 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

5 – RESPONSABILITES 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 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 Conseil d'Administration.

6 – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

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.

Fait au Cannet, le 23 juin 2025

**Le Commissaire aux Comptes
EXCO C.A AUDIT**

Patrick AUMERAS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	13 850 383	3 147 814	10 702 569	11 332 132
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 835	2 596	239	1 184
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	12 033 505		12 033 505	12 033 505
	Créances rattachées à des participations	2 000 250		2 000 250	2 000 250
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	27 886 972	3 150 410	24 736 562	25 367 070
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	767 520		767 520	5 269
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 555 194	345 959	4 209 235	4 419 491
	DISPONIBILITES	381 155		381 155	313 633
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	5 703 870	345 959	5 357 911	4 738 393
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	33 590 842	3 496 369	30 094 473	30 105 463
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 000 250	2 000 250
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	19 138 353	19 138 353
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(79 121)	(118 316)
	Excédent ou déficit de l'exercice		39 195
	Total des fonds propres (situation nette)	19 059 232	19 059 232
	Fonds propres consommables	172 449	358 589
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	172 449	358 589
	Total des fonds propres	19 231 681	19 417 821
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	10 089 448	10 682 945
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	10 089 448	10 682 945
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 399	4 697
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	425	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	767 520	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	773 344	4 697
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	30 094 473	30 105 463
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	39 194,73
(1) Dont à moins d'un an		773 344	4 697
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	186 140	
	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		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	2 841
Total des produits d'exploitation		186 141	2 841
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	33 098	28 486
	Aides financières	25 000	142 947
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	37 011	37 011
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 682	
Total des charges d'exploitation		96 791	208 444
RES ULTAT D'EXPLOITATION		89 350	(205 603)



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		89 350	(205 603)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	109 493	91 181
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 157	129 617
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	198 322	98 250
Total des produits financiers		314 973	319 048
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	330 872	22 244
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 155	44 429
Total des charges financières		381 028	66 673
RESULTAT FINANCIER		(66 055)	252 375
RESULTAT COURANT avant impôts		23 296	46 772
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 177	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		14 177	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 177)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9 119	7 577
TOTAL DES PRODUITS		501 114	321 889
TOTAL DES CHARGES		501 114	282 694
EXCEDENT ou DEFICIT			39 195
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **30 094 473** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **501 114** euros
 - un total charges de **501 114** euros
 - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association NEUROGLIA FONDS GUY CHARVIN POUR LES NEUROSCIENCES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 094 473** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **501 114** euros et un total **charges** de **501 114** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 094 473 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 501 114 euros** et un total **charges de 501 114 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 0 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de



Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit	13 850 383					13 850 383
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 850 383					13 850 383
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 835					2 835
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 835					2 835
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 033 755					14 033 755
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 033 755					14 033 755
TOTAL		27 886 972					27 886 972

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	2 518 251	629 563		3 147 814
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 518 251	629 563		3 147 814
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 651	945		2 596
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 651	945		2 596	
TOTAL		2 519 902	630 508		3 150 410



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	22 244	332 520	8 805	345 959
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 244	332 520	8 805	345 959
TOTAL GENERAL		22 244	332 520	8 805	345 959
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			330 872	7 157	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	19 138 353				19 138 353
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(118 316)	39 195			(79 121)
Excédent ou déficit de l'exercice	39 195	(39 195)			
Situation nette	19 059 232				19 059 232
Fonds propres consommables	358 589		(186 140)		172 449
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	19 417 821		(186 140)		19 231 681

