



**IAE PARIS**

**Fonds de dotation**

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

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

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

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

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



**IAE PARIS**

**Fonds de dotation**

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

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

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

**I - Opinion**

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

**II - Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

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

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

#### Règles et méthodes comptables

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

Les dons affectés en fonds dédiés, dont le montant figurant au passif du bilan au 31 décembre 2024 s'élève à 200.640 euros. Les fonds dédiés sont présentés dans l'annexe des comptes annuels sur le paragraphe « Variations des fonds dédiés ».

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

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

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



#### **IV – Vérifications spécifiques**

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

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

#### **V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

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

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

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

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

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

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



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

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

Fait à Saint Germain-en-Laye,  
Le 23 Avril 2025

Société OPEFIN'HOLDING  
Christophe FONTENEAU

Signé par **Christophe**  
**FONTENEAU** le 23/04/2025  
17:00



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

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

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

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



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

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

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

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

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

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

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058



- 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.

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

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

Société d'expertise comptable inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France  
SARL au capital de 201 000 euros – RCS Versailles Nr 808 583 058

# COMPTES ANNUELS

**en euros**

## FONDS DE DOTATION IAE PARIS SORBONNE

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

**Bilan au 31/12/2024**

8 Bis Rue de la croix Jarry  
75013 PARIS

SIRET :



## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Variation des fonds dédiés et reportés	19
Variation des fonds propres art. 431-5	20
Variation des fonds propres art. 432-22	21

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 460	1 460		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 460	1 460		
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 000		50 000	63 759
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				51 171
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	198 870		198 870	135 864
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	248 870		248 870	250 794
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	250 330	1 460	248 870	250 794

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-7 766	1 262
Excédent ou déficit de l'exercice		-9 945
<b>Situation nette</b>	<b>-7 766</b>	<b>-8 683</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>-7 766</b>	<b>-8 683</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	200 640	143 129
<b>TOTAL III</b>	<b>200 640</b>	<b>143 129</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 995	112 848
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>55 995</b>	<b>116 348</b>
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>248 870</b>	<b>250 794</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		23 016
Utilisations des fonds dédiés	20 853	66 713
Autres produits	540 000	840 000
<b>TOTAL I</b>	<b>560 853</b>	<b>929 730</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	451 207	884 374
Aides financières	33 600	52 800
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	79 281	3 243
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>564 088</b>	<b>940 417</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 235</b>	<b>-10 687</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	3 671	4 610
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		15
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>3 671</b>	<b>4 625</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	436	383
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>436</b>	<b>383</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 235</b>	<b>4 242</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>		<b>-6 445</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		3 500
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 500</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-3 500</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>564 524</b>	<b>934 355</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>564 524</b>	<b>944 300</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-9 945</b>

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

## Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218300 MAT DE BUREAU ET INFO	1 459.99	1 459.99		
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFO	-1 459.99	-1 459.99		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	50 000.00	63 758.94	-13 758.94	-21.58
411000 CLIENT		13 758.94	-13 758.94	-100.00
418000 MÉCÈNES - PRODUITS À RECEVOIR	50 000.00	50 000.00		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		51 170.94	-51 170.94	-100.00
409100 ACOMPTE FOURNISSEUR		322.00	-322.00	-100.00
409800 AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR		50 848.94	-50 848.94	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	198 869.64	135 864.21	63 005.43	46.37
512101 CRÉDIT MUTUEL	835.58	5 501.44	-4 665.86	-84.80
512200 LIVRET A ASSOCIATION	198 034.06	130 362.77	67 671.29	51.91
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	248 869.64	250 794.09	-1 924.45	-0.77
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	248 869.64	250 794.09	-1 924.45	-0.77



## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-7 766.10	1 262.34	-9 028.44	-715.37
110000 REPORT À NOUVEAU	-7 766.10	1 262.34	-9 028.44	-715.37
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>-9 944.86</b>	<b>9 944.86</b>	<b>-100.00</b>
<b>Situation nette</b>	<b>-7 766.10</b>	<b>-8 682.52</b>	<b>916.42</b>	<b>-10.55</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>-7 766.10</b>	<b>-8 682.52</b>	<b>916.42</b>	<b>-10.55</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	200 640.26	143 128.59	57 511.67	40.18
195100 FONDS DÉDIÉS AUX FRAIS ADMINISTRATIFS DU FONDS	45 380.48	66 233.57	-20 853.09	-31.49
195300 FONDS DEDIES FINAGRI	155 259.78	76 895.02	78 364.76	101.91
<b>TOTAL III</b>	<b>200 640.26</b>	<b>143 128.59</b>	<b>57 511.67</b>	<b>40.18</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 995.48	112 848.02	-56 852.54	-50.38
401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	26 700.00	63 148.94	-36 448.94	-57.72
408100 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	29 295.48	49 699.08	-20 403.60	-41.06
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		3 500.00	-3 500.00	-100.00
467000 ATTRIBUTION DE PRIX		3 500.00	-3 500.00	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	55 995.48	116 348.02	-60 352.54	-51.87
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	248 869.64	250 794.09	-1 924.45	-0.77

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		23 016.48	-23 016.48	-100.00
791000 Transfert de charges		23 016.48	-23 016.48	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	20 853.09	66 713.40	-45 860.31	-68.74
789500 REPRISE SUR FONDS DÉDIÉS	20 853.09	66 713.40	-45 860.31	-68.74
Autres produits	540 000.08	840 000.00	-299 999.92	-35.71
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0.08		0.08	
758200 DONS MANUELS AFFECTÉS	540 000.00	840 000.00	-300 000.00	-35.71
TOTAL I	560 853.17	929 729.88	-368 876.71	-39.68
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	451 207.00	884 373.90	-433 166.90	-48.98
606300 FOURN PETITS ÉQUIPEMENTS	111.82	148.38	-36.56	-24.32
611000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	30 100.00	29 000.00	1 100.00	3.79
611100 SOUS TRAITANCE COMMUNICATION	13 039.44	32 237.60	-19 198.16	-59.55
611200 CONVENTION IAE- CHAIRE ETI		178 040.00	-178 040.00	-100.00
611300 CONVENTION IAE- FINAGRI		250 000.00	-250 000.00	-100.00
611400 SOUS TRAITANCE DIVERS	7 683.58	14 276.40	-6 592.82	-46.18
613520 ABONNEMENT	274.80	300.00	-25.20	-8.33
613530 LOCATION SALLES	3 650.76		3 650.76	-
618000 FRAIS DE SEMINAIRE	1 825.20		1 825.20	-
622100 HONORAIRES INTI CHAIRE ETI	52 800.00	182 375.96	-129 575.96	-71.05
622110 HONORAIRES CHAIRE FINAGRI	326 666.48	182 168.50	144 497.98	79.32
622200 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 600.00	3 600.00		
622300 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	7 200.00	7 200.00		
623100 PUBLICITE	43.50		43.50	-
625700 FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 714.78	3 459.18	-1 744.40	-50.42
625710 RECEPTION	2 191.60	1 267.88	923.72	72.87
626100 Abonnement téléphonique	300.00	300.00		
626200 FRAIS POSTAUX	5.04		5.04	-
Aides financières	33 600.00	52 800.00	-19 200.00	-36.36
657100 BOURSE DE RECHERCHE VERSÉE	33 600.00	52 800.00	-19 200.00	-36.36
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	79 281.18	3 242.69	76 038.49	+1 000.00
689500 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR DONNS MANUELS AFFECTÉS	79 281.18	3 242.69	76 038.49	+1 000.00
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>564 088.18</b>	<b>940 416.59</b>	<b>-376 328.41</b>	<b>-40.02</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 235.01</b>	<b>-10 686.71</b>	<b>7 451.70</b>	<b>-69.73</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	3 671.29	4 609.74	-938.45	-20.37
761000 INTÉRÊTS LIVRET	3 671.29	4 609.74	-938.45	-20.37
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change		15.22	-15.22	-100.00
766000 GAINS DE CHANGE		15.22	-15.22	-100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>3 671.29</b>	<b>4 624.96</b>	<b>-953.67</b>	<b>-20.62</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	436.28	383.11	53.17	13.84
661000 FRAIS FINANCIERS	436.28	383.11	53.17	13.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>436.28</b>	<b>383.11</b>	<b>53.17</b>	<b>13.88</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 235.01</b>	<b>4 241.85</b>	<b>-1 006.84</b>	<b>-23.74</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>		<b>-6 444.86</b>	<b>6 444.86</b>	<b>-100.00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		3 500.00	-3 500.00	-100.00
671500 SUBVENTION ACCORDEES		3 500.00	-3 500.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>		<b>3 500.00</b>	<b>-3 500.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-3 500.00</b>	<b>3 500.00</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>564 524.46</b>	<b>934 354.84</b>	<b>-369 830.38</b>	<b>-39.58</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	564 524.46	944 299.70	-379 775.24	-40.22
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)		-9 944.86	9 944.86	-100.00

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 248 870 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### Faits caractéristiques

De nouvelles conventions ont été signées avec des mécènes concernant la Chaire Finagri.

Concernant le chaire ETI, les conventions arrivant à leurs termes sont en cours de renouvellement.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

### Créances

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

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

### Subventions d'investissement

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

### Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 200 640€

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 460		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 460		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	1 460		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			1 460	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			1 460	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			1 460	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 460			1 460
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 460			1 460
TOTAL GÉNÉRAL	1 460			1 460

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

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

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	50 000	50 000	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	50 000	50 000	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	55 995	55 995		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	55 995	55 995		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 295	49 699
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 295	49 699

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	50 000	50 000
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		50 849
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	50 000	100 849

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
Frais de Fonctionnement	66 233		20 853			45 380	
Chaire ETI							
Chaire Finagri	76 895	78 365				155 260	
TOTAL	143 128	78 365	20 853			200 640	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	143 128	78 365	20 853			200 640	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art. 431-5  
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 262		916		-7 766
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 945				
Situation nette	-8 683		916		-7 766
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-8 683		916		-7 766

Commentaires : Le surplus de la Chaire ETI au titre de 2024 soit 916 euros a été imputé en report à nouveau pour couvrir le déficit 2023 directement lié à la chaire ETI à savoir 9 945 euros.

Variation des fonds propres art. 432-22  
(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	1 262		916		-7 766
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 945				
- dont générosité du public					
Situation nette	-8 683		916		-7 766
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-8 683		916		-7 766
- dont générosité du public					