

FONDATION SCIENCES MATHÉMATIQUES DE PARIS

Institut HENRI POINCARÉ
11, rue Pierre et Marie Curie
75231 PARIS CEDEX 05

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

GEORGES REY CONSEILS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

FONDATION SCIENCES MATHÉMATIQUES DE PARIS

Institut HENRI POINCARÉ
11, rue Pierre et Marie Curie
75231 PARIS CEDEX 05

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION SCIENCES MATHÉMATIQUES DE PARIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Fonds dédiés » de l'annexe des comptes annuels concernant le suivi des fonds au cours de l'exercice.

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.

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 ;

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 membres du Conseil d'Administration.

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 de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

GEORGES REY CONSEILS



Arnaud BROSSIER

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

EMERSON AUDIT ET CONSEIL

Bilan - Passif

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Passif	Valeurs nettes au 31/12/2023	Valeurs nettes au 31/12/2022	Variations	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Autres fonds propres – dotations consommables	16 083 000	16 083 000		
Autres fonds propres – dotations non consommables	1 787 000	1 787 000		
Autres FP dont consommables inscrites au compte de résultat	-8 747 261	-8 589 745	-157 516	-2
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserve statutaire				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	6 949 137	6 523 811	425 326	7
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	483 886	425 326	58 560	14
SITUATION NETTE	16 555 762	16 229 392	326 370	2
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	16 555 762	16 229 392	326 370	2
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (II)				
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Fonds dédiés	7 388 397	5 034 088	2 354 309	47
Avances et acomptes reçus				
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	2 340 694	3 627 636	-1 286 942	-35
Dettes fiscales et sociales	108 653	148 848	-40 195	-27
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	9 837 744	8 810 572	1 027 172	12
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF (I + II + III + IV)	26 393 506	25 039 964	1 353 542	5

Compte de Résultat

01/01/2023 au 31/12/2023

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Variations	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de Marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	5 524 311	2 784 297	2 740 014	98
Reprise sur provisions et transfert de charges	2 863 823	4 926 733	-2 062 910	-42
Autres produits	157 560	776 206	-618 646	-80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 545 694	8 487 236	58 458	1
Charges d'exploitation (2)				
Achats de Marchandises				
Achats de matières premières et autres				
Variations de stocks				
Autres achats et charges externes	3 304 928	5 561 869	-2 256 941	-41
Impôts, taxes et versements assimilés	32 382	462	31 921	6 911
Salaires et traitements	475 780	402 070	73 711	18
Charges sociales	200 599	168 716	31 883	19
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 224 443	1 700 022	3 524 421	207
Autres charges	78	4	74	1 938
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 238 211	7 833 143	1 405 068	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-692 516	654 094	-1 346 610	-206
Total des produits financiers (III)	711 275	206 436	504 839	245
Total des charges financières (IV)	122 689	435 204	-312 514	-72
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	588 586	-228 768	817 354	-357
RÉSULTAT COURANT (I - II + III - IV)	-103 930	425 326	-529 256	-124
Total des produits exceptionnels (V)	655 438		655 438	
Total des charges exceptionnelles (VI)	67 622		67 622	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	587 816		587 816	
Impôt sur les bénéfices (VII)				
BÉNÉFICE OU PERTE	483 886	425 326	58 560	14

Règles et Méthodes Comptables

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
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règlements n°2009-01 du 03 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation et modifiant le règlement n°99-01 du comité de la réglementation comptable, le règlement n°2018-08 du 5 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et le règlement N° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le total du bilan s'élève à 26 393 506 €,
Le résultat est un excédent de 483 886 €.

1/ Description

La Fondation Sciences Mathématiques de Paris (FSMP) est une fondation de coopération scientifique créée par le CNRS, l'ENS, Sorbonne Université, l'Université de Paris. Les autres fondateurs sont l'INRIA, PSL. Sont partenaires l'université Paris 1 Panthéon-Sorbonne, l'Université Sorbonne Paris-Nord, l'EHESS et les Chaires de Mathématiques du Collège de France.

La FSMP fédère 10 laboratoires de sciences mathématiques et 24 équipes Inria, rassemblant 1800 chercheurs dont 900 permanents, parmi lesquels 5 médaillés Fields, 20 Académiciens et de très nombreux lauréats de prix nationaux et internationaux.

Les programmes s'appuient notamment sur les labellisations suivantes :

- Soutien régional : Domaine d'Intérêt Majeur (DIM) Math Innov (2017-2020),
- Soutien national : DS (in IDEX SU)
- Soutien européen : Cofund thèses MathInParis, MathInParis 2020

2/ Evènements marquants de l'année

- Changement de cabinet comptable.
 - Nouveau cabinet choisi : Emerson Audit et conseil.
- Nouveaux fonds dédiés :
 - PHD INRIA
 - PHD QUBE
 - COFUND MPIF

3/ Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	1 an
Agencement & installation	5 ans
Site Internet	1 an à 3 ans
Matériel informatique	3 ans

Le détail des mouvements sur les immobilisations et les amortissements est précisé ci-dessous :

Tableau des mouvements des immobilisations				
	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	33 255	15 000	-	48 255
Immobilisations corporelles	43 050	10 317	18 715	34 652
Immobilisations financières	-	-	-	-

Tableau des mouvements des amortissements				
	Début exercice	Dotations	Sortie de l'actif	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	33 255	1 278	-	34 532
Immobilisations corporelles	38 380	5 033	18 304	25 109
Immobilisations financières	-	-	-	-

Les immobilisations incorporelles sont constituées du site internet de la Fondation pour une valeur d'acquisition de 48 255 €.

Les immobilisations corporelles sont constituées de matériel de bureau et informatique d'une valeur brute globale de 34 652 €.

4/ Fonds dédiés

Suivi des fonds dédiés

Durant l'exercice écoulé ou les exercices précédents, la Fondation a reçu des fonds dédiés à des projets définis. L'emploi de certains fonds n'a pas été réalisé pour la totalité de leur montant au 31 décembre 2023. Les fonds restant à engager au titre de ces dépenses sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

<i>Fonds dédiés</i>	<i>Fonds à engager au 01/01/22</i>	<i>Fonds reçus 2023 ou à recevoir</i>	<i>Fonds utilisés sur 2023</i>	<i>Autres affectations</i>	<i>Fonds restant à engager au 31/12/23</i>
COFUND 2020	746 389	1 188 505	1 300 301	-	634 593
COFUND GP 2021	1 230 220	620 225	1 240 450	-	609 995
COFUND MathPHD24/25	-	2 419 200	47 115	-	2 372 085
COFUND NEEDS	10 865	-	-	- 10 865	-
DIM 2017	-	-	-	-	-
DIM 2018	36 389	21 033	24 748	- 32 674	-
DIM 2019	56 430	303 345	359 775	-	-
DIM 2020	321 068	450 749	624 084	-	147 733
DIM 2021	678 675	361 969	742 045	-	298 600
DIM PHD 2019	47 460	108 718	156 178	-	-
DIM PHD 2020	33 053	136 576	107 937	-	61 692
DIM PHD 2021	150 586	64 885	131 103	-	84 368
DS SMP - Ex LABEX	1 038 463	2 046 527	703 303	-	2 381 687
EMERGENCE 5 M&MS	48 454	-	8 553	-	39 901
EMERGENCE 6 TASSON	93 713	60 000	66 600	-	87 113
EMERGENCE 7 GRIS	59 691	40 000	64 114	-	35 577
ERC BREAD COHEN	262 296	-	6 401	-	255 895
ERC CORON	53 593	-	4 036	-	49 557
GOOGLE	29 112	23 339	31 341	-	21 109
IMJ	61 886	-	-	-	61 886
IUF DUJARDIN	18 530	-	3 975	-	14 555
IUF PECHE LPSM	19 309	-	-	-	19 309
PHD INRIA	-	582 920	525 544	-	57 376
PHD QUBE	-	122 000	2 938	-	119 062
PRIX FREE FEM++	350	-	-	-	350
PRIX HENRIOT	23 153	200	-	-	23 353
PRIX POPOV	14 402	200	2 000	-	12 602
Total	5 034 087	8 550 391	6 152 542	- 43 539	7 388 397

Tableau des fonds dédiés liés à la générosité du public

Tableau des fonds dédiés liés à la générosité du public	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice	137 630	138 249
Utilisation	- 5 975	- 7 161
Report	400	6 542
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice	132 055	137 630

Les fonds dédiés liés à la générosité du public concernent notamment les programmes IMJ, IUF, les prix POPOV, FREE FEM++ et HENRIOT.

5/ Charges et produits constatés d'avance

Les charges constatées d'avance 2023 se sont élevées à la somme de 925 520 €. Elles concernent principalement les charges liées aux programmes COFUND pour 424 371 €, aux bourses 2023/2024 pour 419 850 €.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	925 520	-
Charges ou produits financiers	-	-
Charges ou produits exceptionnels	-	-
Total	925 520	-

6/ Charges à payer

Montant les charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant fin exercice
Emprunts obligatoires dans convertibles	-
Autres emprunts obligatoires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 340 694
Dettes fiscales et sociales	108 653
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Dispositions, charges à payer	-
Autres dettes	-
Total	2 449 347

7/ Evènement postérieurs à la clôture

Les états financiers de la Fondation ont été préparés sur un principe de continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative de nature à avoir un impact sur la capacité de la fondation à poursuivre son activité durablement.

8/ Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 1 102 724 € dont 1 039 875 € dédiés aux programmes suivants :

- DIM pour 834 669 €
- DIM PHD REGION pour 205 206 €

9/ Détail affectation subventions :

REBRIQUE	NET 31/12/ 2023	NET 31/12/ 2022
Produits de tiers fournisseurs	-	-
Autres subventions non affectées	-	35 197
Consommation de la dotation validée lors du vote du budget	157 516	497 798
Versement des fondateurs		17 000
Ressources liées à la générosité du public non affectées (dons maison ...)	77 212	65 083
Ressources liées à la générosité du public affectées (POPOV)	200	-
Ressources liées à la générosité du public affectées (IMJ)	-	6 542
Ressources liées à la générosité du public affectées (FREFEM+)	-	-
Ressources liées à la générosité du public affectées (HENRIOT)	200	-
Ressources liées à la générosité du public affectées (DUJARDIN)	-	-
Ressources liées à la générosité du public affectées (PECHE)	-	-
Subventions affectées	-	-
COFUND NEEDS	-	-
COFUND 2017	-	229 520
COFUND 2021	717 625	-
COFUND MPIF (MATH PHD IN FRANCE2024/2024)	2 419 200	-
DIM 2017 - Mathinnov	-	-
DIM 2018	-	364
DIM 2019	-	-
DIM 2020	-	-
DIM 2021	-	-
DIM PHD REGION 2019	-	-
DIM PHD REGION 2020	-	-
DIM PHD REGION 2021	-	-
EMERGENCE 5	-	69 049
EMERGENCE 6	60 000	-
EMERGENCE 7	80 000	30 000
ERC CORON	-	-
ERC BRED COHEN	-	-
GOOGLE PHD FELLOWSHIP	23 339	60 127
IRIF	-	7 753
PHD QUBE	122 000	-
PHD INRIA	582 920	-
LAGA	-	249
CREDIT	-	20 000
FONDS SOLIDARITE	13 000	31 000
INRIA	582 920	567 086
LABEX/DS SMP	1 080 867	1 923 390
Utilisation des fonds dédiés	2 863 823	5 548 351
Produits divers	-	1 075
Total produits d'exploitation	8 545 694	8 487 236

10/ Détail affectation subventions :

REBRIQUE	NET 31/12/ 2023	NET 31/12/ 2022
Charges liées aux actions et programmes		
Grand prix de la DUCA	- 3 088	- 9 121
DIM 2013	-	-
DIM 2014	-	-
DIM 2015	-	-
DIM 2017 - Mathinnov	-	-
DIM 2018	- 24 748	18 677
DIM 2019	- 116 177	- 259 823
DIM 2020	- 241 975	- 485 305
DIM 2021	- 368 382	- 266 931
DIM PHD REGION 2019	- 4 865	- 214 925
DIM PHD REGION 2020	- 36 844	- 52 940
DIM PHD REGION 2021	- 66 218	- 41 085
Chaires		-
COFUND	- 470 036	- 381 363
COFUND NEEDS		-
COFUND 2020	- 1 664 802	- 849 663
COFUND 2021	- 370 250	- 56 962
COFUND MPIF (MATH PHD IN FRANCE2024/2024)	- 47 115	
GOOGLE PHD FELLOWSHIP	- 31 342	- 35 738
LABEX/DS SMP	- 1 529 957	- 2 211 703
EMERGENCE 3	483	- 14 620
EMERGENCE 4	-	-
EMERGENCE 5	- 8 553	- 34 596
EMERGENCE 6	- 66 600	- 56 287
EMERGENCE 7	- 104 115	- 309
Maths C2+	-	-
ERC BRED COHEN	- 15 376	- 2 235
ERC CPENL COHEN	- 4 036	- 1 762
IUF Dujardin	- 3 975	- 1 161
IUF Peche	-	- 6 000
Prix HENRIOT	-	-
Prix IBNI & SMF		-
PHD QUBE	- 2 938	-
Crédit	- 37 734	- 5 168
FONDS SOLIDARITE	- 165 956	- 12 300
Laboratoire	- 37 219	- 47 338
INRIA	- 527 781	- 544 020
Communication info scientifique (fonctionnement)	- 23 873	- 28 710
Communication info scientifique (saisie et charges sociales)	- 95 910	- 84 456
Total charges liées aux actions et programmes	- 6 069 381	- 5 685 844

11/ Placements financiers

Les placements financiers de la FSMP s'élèvent à 13 616 309 € sont constitués de Sicav et fonds communs de placements, de livrets et d'obligations :

- SICAV et FCP : Il en ressort au 31/12/2023 une plus-value latente de 739 300 € et une moins-value latente de 282 497 €. Les évolutions de cours ont été différentes entre la date de souscription et le 31 décembre 2023, conformément au détail ci-dessous :

Portefeuille de valeur mobilière					
Compte	Libellés	Quantité	Cours 31/12/2022	Cours 31/12/2023	MV/PV latente
50420000	SCPI EPARGNE FONCIERE	255	785	772	- 3 218
50440000	SICAV - SG MONETAIRE	104	-	24 272	15 023
50517500	CIC-EMTNLA TARN 6,5% EUR DEC 2028	100 000	1	1	- 13 954
50517600	CIC-EMTNLA TARN 6,5% EUR JAN 2029	1	100 000	85 907	- 14 093
50607300	OBLIG NEXANS 2,75%	2	104 050	101 579	- 4 943
50610700	CN OBLIGATION CITIGROUP	500 000	1	1	6 550
50687100	BARCLAYS BANKS TV23-0228	1 000 000	-	1	- 144 850
50687200	OBLIGATION GROUPAMA 3.375 100	100 000	1	1	- 5 919
50687900	CICCC - OBLIG. LA BANQUE POSTALE	400 000	1	1	- 81 995
50800100	AMUNDI BD EURCORP AEC	5 318	90	106	83 719
50802000	29 HAUSS.FL.MUL.STR.C (FR0013506342)	579	-	1 002	26 308
50896300	RENAIS.EUR.Z SI.4D	2 663	179	268	235 916
50897100	DNCA INV. AL.B.B 4D	7 642	108	118	78 319
50884000	HAUSSMANN CREDIT ISR (FR001400BQ78)	1 762	-	1 082	87 267
	BLACKROCK ACT EMERGENTS (FR00140097C3)	3 356	-	104	- 13 525
50886000	BGF EUR.CORP.BD CL.D2 (LU0368266499)	65 435	-	17	61 509
50887000	AMUNDI/TIED.ARB.STR.FD (IE00B8BS6228)	2 559	-	126	11 721
50888000	ROB.BP US PRE.EQUIT.F 4D (LU0832430747)	648	-	379	240
50889000	MOOREA US EQUITY (LU1648217906)	181	-	3 486	20 695
50899600	TIK. INLT CR.A S.R4D	633	657	672	9 508
50899700	ELEVA ABS.RET (LU1331974276)	380	-	1 489	16 230
50899900	ACTIONS NETFLIX (US64110L1061)	396	222	440	86 297
				Total	456 803
				Dont MV latente	- 282 497
				Dont PV latente	739 300

CET														
Catégories	Libellés	Compte	Banque	Code valeur	Quantité	Cours 31/12/2022	Cours 31/12/2023	Valeur Marché	Valeur Comptable 31/12/2022	Valeur Comptable 31/12/2023	MV/PV latente	PV Latente	MV Latente	Provisions 31/12/2023
SCPI	SCPI EFIMMO	50410000						- €	200 100,00 €	200 100,00 €	- €	- €	- €	- €
SCPI	SCPI EPARGNE FONCIERE	50420000		000001130563	255	785	772	196 956,90 €	200 175,00 €	200 175,00 €	3 218,10 €	- €	3 218,10 €	3 218,10 €
SCPI	SCI CAPIMMO	50430000						- €	500 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
SCPI	SICAV - SG MONETAIRE	50440000		FR0000003964	103,651		24272	2 515 769,82 €	- €	2 500 746,99 €	15 022,83 €	15 022,83 €	- €	- €
OBLIGATION	CIC-EMTNLA TARN 6,5% EUR DI	50517500		XS1916219212	100 000	1	1	86 045,76 €	100 000,00 €	100 000,00 €	13 954,24 €	- €	13 954,24 €	13 954,24 €
OBLIGATION	CIC-EMTNLA TARN 6,5% EUR JA	50517600		XS1926301695	1	100000	85907	85 906,74 €	100 000,00 €	100 000,00 €	14 093,26 €	- €	14 093,26 €	14 093,26 €
OBLIGATION	OBLIG NEXANS 2,75%	50607300		FR0013248713	2	104050	101579	203 157,32 €	208 100,22 €	208 100,22 €	4 942,90 €	- €	4 942,90 €	4 942,90 €
OBLIGATION	CN OBLIGATION CITIGROUP	50610700		XS2585445104	500 000	1	1	506 550,00 €	500 000,00 €	500 000,00 €	6 550,00 €	6 550,00 €	- €	- €
ACTION	BARCLAYS BANKS TV23-0228	50687100		XS2463717418	1 000 000	1	1	855 150,00 €	- €	1 000 000,00 €	144 850,00 €	- €	144 850,00 €	144 850,00 €
OBLIGATION	OBLIGATION GROUPEAMA 3.37	50687200		FR0013365640	100 000	1	1	94 081,35 €	100 702,31 €	100 000,00 €	5 918,65 €	- €	5 918,65 €	5 918,65 €
ACTION	EAGLE SD80% WO 0.83	50687300						- €	200 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	GOLDMAN SACHS 4%	50687400						- €	300 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	BNP PARIBAS BIL TV21-261027	50687500						- €	400 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	EMTNLA RC - NETFLIX 08/22	50687600						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	CIC-EMTNLA AT FP 05/26	50687700						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
OBLIGATION	OBLIG. CITYGROUPE TV32 IDX	50687800						- €	500 000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
OBLIGATION	CICCC - OBLIG. LA BANQUE POS	50687900		FR0013461795	400 000	1	1	325 873,63 €	407 868,78 €	407 868,78 €	81 995,15 €	- €	81 995,15 €	81 995,15 €
ACTION	COMPTE À TERME	50800000						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	AMUNDI BD EURCORP AEC	50800100		LU0568621618	5 318	90	106	561 638,40 €	477 919,67 €	477 919,67 €	83 718,73 €	83 718,73 €	- €	- €
ACTION	29 HAUSS.FL.MUL.STR.C (FR001	50802000		FR0013506342	579,346		1002	580 301,92 €	- €	553 993,46 €	26 308,46 €	- €	26 308,46 €	- €
ACTION	ECHIQUIER ARTY	50800700						- €	290 246,89 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	AMUNDI 12-24 M	50800900						- €	549 415,74 €	- €	- €	- €	- €	- €
OBLIGATION	ET.OBLI 1-3A R 4D	50801000						- €	3 404 022,07 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	LAZ.CONV.GLOB.TC3D	50828200						- €	411 993,96 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	AM.CPR GLOB.AE C3D	50896200						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	RENAIS.EUR.Z SI.4D	50896300		FR0013290947	2 663	179	268	713 205,73 €	477 290,21 €	477 290,21 €	235 915,52 €	235 915,52 €	- €	- €
ACTION	ETOILE TR. 9 M R 5D	50896400						- €	400 281,72 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	FF EM.MKT FDS YD2D	50896600						- €	343 858,20 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	PICT. NUTRIT. PIC 5D	50896700						- €	348 663,81 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	LAZ CR24 IC 1027.34	50896800						- €	467 440,47 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	CARM.EU.EQ.A	50896900						- €	298 573,80 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	DNCA INV. AL.B.B 4D	50897100		LU1694789535	7 642	108	118	900 516,91 €	822 197,87 €	822 197,87 €	78 319,04 €	78 319,04 €	- €	- €
ACTION	HAUSSMANN CREDIT ISR (FR00	50884000		FR0014008Q78	1 762	1082		1 906 571,02 €	- €	1 819 304,15 €	87 266,87 €	87 266,87 €	- €	- €
ACTION	BLACKROCK ACT EMERGENTS (I	50885000		FR00140097C3	3 356		104	347 343,93 €	- €	360 868,53 €	13 524,60 €	- €	13 524,60 €	13 524,60 €
ACTION	BGF EUR.CORP.BD CL.D2 (LU03	50886000		LU0368266499	65 435		17	1 131 373,40 €	- €	1 069 864,38 €	61 509,02 €	61 509,02 €	- €	- €
ACTION	AMUNDI/TIED.ARB.STR.FD (IE0	50887000		IE0088856228	2 559		126	321 532,94 €	- €	309 812,00 €	11 720,94 €	11 720,94 €	- €	- €
ACTION	ROB.BP US PRE.EQUIT.F 4D (LU	50888000		LU0832430747	648		379	245 779,63 €	- €	245 539,78 €	239,85 €	239,85 €	- €	- €
ACTION	MOOREA US EQUITY (LU16482:	50889000		LU1648217906	181		3486	629 228,16 €	- €	608 533,61 €	20 694,55 €	20 694,55 €	- €	- €
ACTION	BFT SELECT RDM 24 IC FCP 3DE	50899000						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	AMUNDI 12-24 M PART E FCP 3	50899100						- €	502 498,56 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	PIC.GLEN.OPPECSD	50899200						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	FID FDS AM FD 2D	50899300						- €	362 324,47 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	EDR EU MI CR EUR 3D	50899400						- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	EDR FD A CR EUR 3E	50899500						- €	432 570,47 €	- €	- €	- €	- €	- €
ACTION	TIK. INLT C.R.A S.R4D	50899600		LU2147879543	633	657	672	425 411,12 €	415 903,28 €	415 903,28 €	9 507,84 €	9 507,84 €	- €	- €
ACTION	ELEVA ABS.RET (LU133197427E	50899700		LU1331974276	380		1489	566 543,64 €	- €	550 313,80 €	16 229,84 €	16 229,84 €	- €	- €
ACTION	NATIXIS STR ISS 23-1033 INDEX	50899800		FR001400LHM6	500		1000	500 000,00 €	- €	500 000,00 €	- €	- €	- €	- €
ACTION	ACTIONS NETFLIX (US64110L10	50899900		US64110L1061	396	222	440	174 074,11 €	87 777,36 €	87 777,36 €	86 296,75 €	86 296,75 €	- €	- €
TOTAL									13 809 924,86 €	13 616 309,09 €	456 803,34 €	739 300,23 €	-	282 496,90 €
Action - 158 374,60 €														
Obligation - 120 904,20 €														
TOTAL									Compta	13 809 924,86 €	13 616 309,09 €	SCPI - 3 218,10 €		

12/ Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres	À l'ouverture 2023	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	À la clôture 2023
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Dotation non consommable	1 787 000	-	-	-	1 787 000
Dotation consommable	16 083 000	-	-	-	16 083 000
Autres fonds propres	-8 589 745	-	-	-157 516	-8 747 261
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserve	-	-	-	-	-
Report à nouveau	6 523 810	425 326	-	-	6 949 136
Excédent / Déficit de l'exercice	425 326	-425 326	483 886	-	483 886
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementaires	-	-	-	-	-
Total	16 229 391	- 0	483 886	- 157 516	16 555 761

13/- Informations sur la dotation

La FSMP est une Fondation de Coopération Scientifique (FCS) (articles L344-11 et suivants du code de la recherche). L'article L344-15 du même code prévoit que « Les statuts définissent les conditions dans lesquelles une partie de la dotation peut être affectée à l'activité de la fondation ». L'article 11 des statuts de la FSMP dispose que la dotation initiale comprend 17,850 millions d'euros dont une partie non consommable qui représente 10% de la dotation initiale. La dotation de la FSMP, par l'ajout de nouveaux membres fondateurs n'a pas eu pour effet de modifier la règle de l'article 11 qui reste en vigueur. Durant les premières années de fonctionnement de la FSMP, la dotation initiale a été partiellement consommée, bien en dessous de la limite des 10% annuels autorisés durant les 10 premières années de fonctionnement. Depuis 2013, un mouvement de reconstitution progressif de la dotation initiale a été entamé.

Par ailleurs, au titre de 2022 le budget voté en conseil d'administration est déficitaire. Ainsi la dotation consommable est consommée afin de combler ce déficit budgétaire.

Ci-dessous le suivi de la consommation de la dotation consommable par année :

Année	Consommation du budget	Commentaire
2007	164 633	
2008	947 933	
2009	1 511 374	
2010	1 476 044	
2011	1 889 550	
2012	581 381	
2013	478 000	
2014	-	Budget excédentaire
2015	-	Budget excédentaire
2016	346 704	
2017	487 843	
2018	-	Budget excédentaire
2019	-	Budget excédentaire
2020	50 000	
2021	158 485	
2022	497 798	
2023	157 516	
Total	8 747 261	

TABLEAU DES EMPLOIS ET RESSOURCES					
Fondation Sciences Mathématiques de Paris					
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023					
Emplois par destination	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Ressources par origine	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
<i>Actions et programmes réalisés par la Fondation (dont frais de communication)</i>	6 069 381	5 685 844	<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Frais de recherche de fonds</i>	0	21 391	<i>Cotisations sans contrepartie</i>		
<i>Frais de fonctionnement (+/-frais financiers et exceptionnels)</i>	903 456	632 898	<i>Dons manuels ou mécénat</i>	38 022	65 083
			<i>Autres ressources</i>		
			<i>Ressources non liées à la générosité du public</i>	5 448 883	3 701 857
TOTAL des emplois	6 972 837	6 340 133	TOTAL des ressources	3 766 939	3 766 939
<i>Dotations aux provisions et Dépréciations</i>	282 497	235 455	<i>Reprises sur provisions et dépréciations</i>		
<i>Reports en fonds dédiés de l'exercice</i>	3 233 974	1 692 758	<i>Utilisation des fonds dédiés antérieurs</i>	5 486 289	4 926 733
<i>Excédent de la générosité du public de l'exercice</i>			<i>Déficit de la générosité du public de l'exercice</i>	-483 886	-425 326
TOTAL	10 489 308	8 233 083	TOTAL	10 489 308	8 233 083
			<i>Ressources reportées liées à la générosité du public en débit d'exercice (hors fonds dédiés)</i>	0	0
			<i>Excédent ou insuffisance de la générosité du public</i>	0	0
			<i>Investissement ou désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice</i>	0	0
			<i>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</i>	0	0
Contributions volontaires en nature	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022	Contributions volontaires en nature	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
<i>Contributions volontaires aux actions et programmes</i>	0	0	<i>Contributions volontaires liées à la générosité du public</i>	0	0
<i>Contributions volontaire à la recherche de fonds</i>	0	0			
<i>Contributions volontaires au fonctionnement</i>	0	0			
TOTAL	0	0	TOTAL	0	0

Le Tableau des Emplois et Ressources a pour objectif d'expliquer l'utilisation des financements disponibles sur l'année 2023.

La Fondation a bénéficié en 2023 de ressources de natures différentes. En effet, outre les ressources issues de dons et mécénats et de placements financiers, la Fondation a également obtenu des contributions et subventions de la part d'organismes publics pour assurer le financement de ses actions et programmes et le financement de son fonctionnement.

Ainsi, ces ressources sont constituées de :

- Dons et mécénats pour 38 002 € ;
- Autres ressources non liées à la générosité du public, tels que subventions reçues ou à recevoir au titre de 2023 d'organismes publics ou privés et autres revenus financiers à hauteur 5 486 289 € ;

A noter que l'utilisation des fonds dédiés antérieurs (2022) s'élève à 4 926 733 €.

Les emplois correspondent à une affectation par fonction des charges engagées par la Fondation. Elles sont décomposées de la manière suivante :

- Dépenses liées aux actions et programmes gérés par la Fondation pour 6 069 381 € ;
- Dépenses pour financer le fonctionnement de la Fondation pour 903 456 € ;
- Provision pour perte latente sur placements financiers en 2023 pour 282 497 € ;

Les ressources restant à utilisées reportées en fonds dédiés sont de 7 388 396 €.

Il convient de noter que les ressources collectées auprès du public et non affectées sont utilisées pour financer la recherche de fonds nouveaux, les frais de fonctionnement afférents aux actions et programmes de la Fondation.