

Comptes annuels

Exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024



FONDS EISTI

AVENUE DU PARC
95000 CERGY

SIREN : 881.526.180

Statut juridique : Fondation

N° TVA : FR40881526180

FIDUCIAIRE MALLET

SA au capital de 250000 Euros - SIREN : 662020973

44 QUAI DE JEMMAPES, 75010 PARIS 10

www.fiduciaire-mallet.com

Sommaire

Attestation de présentation des comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Détails des comptes	10
Bilan détaillé — Actif	11
Bilan détaillé — Passif	12
Compte de résultat détaillé	13
Annexes	14
Préambule	15
Principes et méthodes comptables	16
Événements significatifs de l'exercice	17
Informations complémentaires	18

Attestation de présentation des comptes annuels



Attestation sans réserves

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS EISTI relatifs à l'exercice du 01/08/2023 au 31/07/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 38 222,52 €
- Chiffre d'affaires : 578,31 €
- Résultat net comptable : 578,31 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 Margency le 12/11/2024.

Pascal JOSSIER,
Expert-Comptable

Bilan



Bilan actif

		31/07/2024			31/07/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	38 222,52		38 222,52	38 667,16
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	38 222,52		38 222,52	38 667,16
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		38 222,52		38 222,52	38 667,16

Bilan passif

		31/07/2024	31/07/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	RÉSERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	REPORT À NOUVEAU	4 862,01	4 302,96
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	578,31	559,05
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	32 168,20	31 591,15
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		37 608,52	36 453,16
	Total fonds reportés et dédiés (II)		
	Fonds dédiés reportés		
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	614,00	2 214,00
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (IV)	614,00	2 214,00
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		38 222,52	38 667,16

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/07/2024	31/07/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Total des ventes de biens et services	578,31	559,05
	Vente de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Vente de services	578,31	559,05
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	1 103,95	1 718,40
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 103,95	1 718,40
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 682,26	2 277,45
	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Autres achats et charges externes	1 103,95	1 718,40
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Report des fonds dédiés		
	Autres charges		
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 103,95	1 718,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		578,31	559,05

		31/07/2024	31/07/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)			
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		578,31	559,05
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		1 682,26	2 277,45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		1 103,95	1 718,40
EXCÉDENT OU DÉFICIT		578,31	559,05
CONTRIB. VOL. EN NATURE	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CONTRIB. VOL. EN NATURE	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole		
TOTAL			

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/07/2024	31/07/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
ACTIF CIRCULANT				
DISPONIBILITÉS				
Disponibilités	38 222,52	38 667,16	-444,64	-2%
Lcl - lcl	38 222,52	38 667,16	-444,64	-2%
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	38 222,52	38 667,16	-444,64	-2%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	38 222,52	38 667,16	-444,64	-2%

Bilan détaillé – Passif

	31/07/2024	31/07/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
FONDS PROPRES				
REPORT À NOUVEAU				
Report à nouveau	4 862,01	4 302,96	559,05	+13%
Report à nouveau - solde créditeur	4 862,01	4 302,96	559,05	+13%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	578,31	559,05	19,26	+4%
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
Fonds propres consommables	32 168,20	31 591,15	577,05	+2%
Autr. fds propr-dotat. consommable	-62 491,21	-60 810,21	-1 681,00	-3%
Dotation non consommable	-15 000,00	-15 000,00		
Dotat consompt. inscrites cpte resu	45 323,01	44 219,06	1 103,95	+3%
TOTAL FONDS PROPRES (I)	37 608,52	36 453,16	1 155,36	+4%
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL PROVISIONS (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	614,00	2 214,00	-1 600,00	-73%
Fournisseurs factures non parvenues	614,00	2 214,00	-1 600,00	-73%
TOTAL DETTES (IV)	614,00	2 214,00	-1 600,00	-73%
Écarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	38 222,52	38 667,16	-444,64	-2%

Compte de résultat détaillé

	31/07/2024	31/07/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services	578,31	559,05	19,26	+4%
Prestations de services	578,31	559,05	19,26	+4%
Apports des fondateurs	1 103,95	1 718,40	-614,45	-36%
Quote-part de dot. consommable	1 103,95	1 718,40	-614,45	-36%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 682,26	2 277,45	-595,19	-27%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	1 103,95	1 718,40	-614,45	-36%
Honoraires	948,80	1 602,00	-653,20	-41%
Autres frais et commissions sur prestations...	155,15	116,40	38,75	+34%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 103,95	1 718,40	-614,45	-36%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	578,31	559,05	19,26	+4%
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	578,31	559,05	19,26	+4%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 682,26	2 277,45	-595,19	-27%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 103,95	1 718,40	-614,45	-36%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	578,31	559,05	19,26	+4%
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE				

Annexes



Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/07/2024** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/08/2022** au **31/07/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **38 222,52 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **578,31 €**.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Afin d'accompagner son développement et de valoriser ses pratiques humanistes, pédagogiques et scientifique, l'EISTI crée un fonds de dotation destiné à soutenir ses initiatives dans les domaines suivants :

- Responsabilité sociétal (égalité des chances, parité hommes/femmes, diversité, solidarité sociale...) ;
- Développement durable ;
- Handicap ;
- Bourses d'études et bourses de recherches ;
- Soutien à l recherche scientifique et pédagogique ;
- Collaboration partenariale avec le monde de l'entreprise ;
- Vie étudiante et professorale sur le campus ;
- Ouverture internationale ;
- Passerelles éducatives avec l'enseignement supérieur français et étranger.

Les ressources du fonds de dotations pourront être complétées par :

- Des dons et legs des personnes physiques ;
- Dons des personnes morales ;
- Des dons en compétences ;
- Des dons en natures.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 Relatif aux comptes annuels des personnes 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.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Événements significatifs de l'exercice

Autres éléments significatifs

Le Fonds a modifié le 08-02-2021 ses statuts afin d'acter la qualité de l'I-EISTI comme Fondateur du Fonds succédant à l'EISTI.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

État des dettes

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...				
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	614,00	614,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org...				
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...				
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	614,00	614,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d...				
Emprunts remboursés en cour...				
Montant des emprunts et dett...				

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non pa...	614,00	
TOTAL	614,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL	0,00	

Capitaux propres

	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital					
Fonds fiduciaires	31 591,00	1 681,00	-1 104,00		32 168,00
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit n...					
Report à nouveau créditeur	4 303,00			559,00	4 862,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	559,00	578,00		-559,00	578,00
TOTAL	36 453,00	2 259,00	-1 104,00	0,00	37 608,00

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du C.A par catégories d'activité et par marchés

	France	Etranger	Total
Droits d'auteur	578,31		578,31
Dotations consommables	1 103,95		1 103,95
TOTAL	1 682,26	0,00	1 682,26

Les dotations consommables permettent de couvrir les frais d'honoraires pour 948.81 € et les frais bancaires pour 155.15 € engagés durant l'exercice.



FIDUCIAIRE MALLET

SA au capital de 250000 Euros - SIREN : 662020973

44 QUAI DE JEMMAPES, 75010 PARIS 10

www.fiduciaire-mallet.com