

|           |                               |                 |          |
|-----------|-------------------------------|-----------------|----------|
| JC BACHER | ISFRI<br><br>NOTE DE SYNTHESE | Folio           | 1        |
|           |                               | Date            | 14/05/24 |
|           |                               | Réf. dossier    |          |
|           |                               | Chef de mission | JCB      |
|           |                               | Collaborateur   | GD       |

### Comptes arrêtés au 31 décembre 2023

#### Points d'audit 2023 :

Les fonds dédiés comptabilisés sont justifiés ; il s'agit d'une part des fonds dédiés liés au transfert des dons reçus par la SFR (minorés des frais généraux de l'année), et d'autre part de la quote-part non consommée (versement de bourses) des bourses reçues.

**> en revanche, la quote-part revenant à l'ISFRI liée au budget 2023 des bourses de recherches (91.125 €) n'a pas été appréhendée :**

Total bourses attribuées en 2023            146 558

Montants versés en 2023                        -18 139

|                               |         |   |
|-------------------------------|---------|---|
| A provisionner en 2023 en FNP | 128 419 | <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> 37 294 Ok en FNP S/SFR<br/> 91 125                      → non comptabilisé s/ISFRI </div> </div> |
|                               |         |   |

Le poste FNP (6.600 €) n'appelle pas de remarques particulières (EC/CAC), à l'exception du point ci-dessus, qui doit être matérialisé par une FNP complémentaire de 91.125 €.

Les remarques émises en n-1 à propos des comptes clients restent toujours d'actualité :

**> les créances BALT (20.000 € de 2020) et PHILIPS (9.000 € de 2020) ne sont toujours pas encaissées ; il en va de même pour le sponsoring 2022 GUERBET (45.000 €).**

**> le mémoire à adresser à GE au titre du financement du film « Accord parfait » (10.000 € de 2020) ne semble toujours pas avoir été établi.**

**> le mémoire/convention à adresser à OLEA (7.500 € de 2021) ne semble toujours pas avoir été établi.**

**> le sponsoring BRACCO de 2021 comptabilisé pour 18.000 € semble être dénoué et correspondre au poste Client créiteur du même montant. Les deux postes doivent donc être soldés.**

Le montant de l'avance de trésorerie versée par la SFR ressort à 150.973 €, un montant réciproque avec celui qui figure dans la comptabilité de la SFR. Il en va de même pour les dons à recevoir (72.492 €).

Les frais généraux n'appellent pas de remarques particulières.

Les produits de l'année sont justifiés.

#### Conclusions :

Les remarques émises ci-dessus ont été intégrées en comptabilité : reprise de fonds dédiés pour 91.125 € et provision de 91.125 € en FNP au titre des bourses à verser > cette opération n'a pas d'impact sur le résultat. Les informations concernant les relances financeurs à effectuer ont été une nouvelle fois transmises à la direction.

## BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présentée en Euros

Edité le 13/05/2024

| Compte   | Libellé                               | Débit             | Crédit            | Solde débit       | Solde crédit      |
|----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10100000 | Capital *                             |                   | 1 000,00          |                   | 1 000,00          |
| 19510100 | FONDS DEDIES DONS SFR *               |                   | 52 059,19         |                   | 52 059,19         |
| 19510400 | FONDS DEDIES - BOURSES RECHERCHE *    | 91 125,00         | 116 500,00        |                   | 25 375,00         |
|          | <b>Total 1</b>                        | <b>91 125,00</b>  | <b>169 559,19</b> |                   | <b>78 434,19</b>  |
| 40100000 | Fournisseurs divers                   | 3 000,00          | 3 000,00          |                   |                   |
| 40810000 | FOURN.FTS NON PARVEN *                | 6 360,00          | 104 085,00        |                   | 97 725,00         |
| 41100000 | Clients divers                        | 108 000,00        | 17 000,00         | 91 000,00         |                   |
| 41110000 | Clients.ventes de biens presta serv * |                   | 18 000,00         |                   | 18 000,00         |
| 41810000 | Clients factures a etablr *           | 70 500,00         | 17 000,00         | 53 500,00         |                   |
| 46710500 | DONS SFR A RECEVOIR *                 | 72 492,10         |                   | 72 492,10         |                   |
| 46710600 | Avance Tresorerie SFR *               |                   | 150 972,80        |                   | 150 972,80        |
| 47100000 | Comptes d'attente *                   | 74 000,00         | 74 000,00         |                   |                   |
|          | <b>Total 4</b>                        | <b>334 352,10</b> | <b>384 057,80</b> | <b>216 992,10</b> | <b>266 697,80</b> |
| 51200100 | Credit du Nord *                      | 125 800,89        | 125 800,89        |                   |                   |
| 51200200 | Société Générale                      | 128 139,89        |                   | 128 139,89        |                   |
| 58000000 | Virements internes                    | 125 739,89        | 125 739,89        |                   |                   |
|          | <b>Total 5</b>                        | <b>379 680,67</b> | <b>251 540,78</b> | <b>128 139,89</b> |                   |
| 62262000 | HON EXPERT COMPTABLE                  | 6 000,00          | 3 000,00          | 3 000,00          |                   |
| 62263000 | HON CAC                               | 7 200,00          | 3 360,00          | 3 840,00          |                   |
| 62700000 | Services bancaires et assim.          | 61,00             |                   | 61,00             |                   |
| 65800400 | BOURSES DE RECHERCHE                  | 91 125,00         |                   | 91 125,00         |                   |
| 68950100 | OD ENGAGEMENT A REALISER - DONS       | 14 696,10         |                   | 14 696,10         |                   |
| 68950400 | ENGAGEMENT A REALISER - BOURSES       | 35 000,00         |                   | 35 000,00         |                   |
|          | <b>Total 6</b>                        | <b>154 082,10</b> | <b>6 360,00</b>   | <b>147 722,10</b> |                   |
| 75400100 | DONS SFR                              |                   | 10 831,00         |                   | 10 831,00         |
| 75400200 | DONS SFR - VESTIAIRE JFR              |                   | 8 366,10          |                   | 8 366,10          |
| 75410000 | DONS DIVERS                           |                   | 2 400,00          |                   | 2 400,00          |
| 75500300 | BOURSES SIEMENS                       | 17 000,00         | 34 000,00         |                   | 17 000,00         |
| 75500800 | Bourses Canon                         |                   | 18 000,00         |                   | 18 000,00         |
| 78950400 | ENGAGEMENTS REALISES - BOURSES        |                   | 91 125,00         |                   | 91 125,00         |
|          | <b>Total 7</b>                        | <b>17 000,00</b>  | <b>164 722,10</b> |                   | <b>147 722,10</b> |
|          | <b>Total Général</b>                  | <b>976 239,87</b> | <b>976 239,87</b> | <b>492 854,09</b> | <b>492 854,09</b> |

Résultat au 31/12/2023 : Bénéfice de 0,00 Euros

\* Avec A Nouveaux.

—————> on prise en compte des observations d'audit

*Jean - Claude Bacher*

Commissaire aux Comptes  
Inscrit près la Cour d'Appel de Paris

**I.S.F.R.I.**

**\*\*\*\***

*Institut pour le Soutien à la Formation et à la  
Recherche en Imagerie Diagnostique et  
Interventionnelle*

**47 rue de la Colonie 75013 PARIS**

Fonds de dotation. Déclaré en Préfecture de Paris  
le 10 octobre 2011

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Au Conseil d'Administration,

## **1. OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'INSTITUT POUR LE SOUTIEN A LA FORMATION ET A LA RECHERCHE EN IMAGERIE DIAGNOSTIQUE ET INTERVENTIONNELLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

### **3. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

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

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

### **4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

### **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 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.

## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

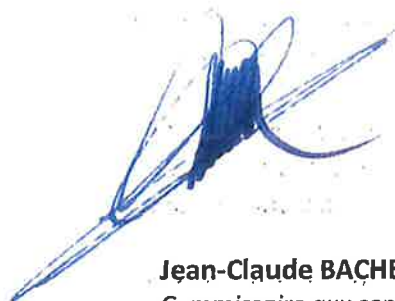
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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 de dotation 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 réserves 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 la Varenne, le 27 mai 2024



**Jean-Claude BACHER**  
*Commissaire aux comptes*  
*Membre de la CRCC de Paris*

# **I.S.F.R.I**

**Siège social :**

47 rue de la Colonie  
75013 PARIS

---

**Etats financiers au 31 décembre 2023**

**FINAXIS**

**Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux comptes  
2 rue de la Michodière – 75002 Paris  
Tél : 01.40.07.55.55. – Fax : 01.40.07.02.17.**

---

**FINAXIS**



# Sommaire

|   | Page          |
|---|---------------|
| <b>1 - ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023</b> | <b>1 à 4</b>  |
| • Bilan   | 1 & 2         |
| • Compte de résultat                            | 3 & 4         |
| <b>2 – DETAIL</b>                               | <b>5 à 7</b>  |
| • Des comptes d'actif                           | 5             |
| • Des comptes de passif                         | 6             |
| • Du compte de résultat                         | 7             |
| <b>3 – ANNEXE</b>                               | <b>8 à 17</b> |

## Bilan association ANC

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) |                | Variation     |
|---|---|-------------|---|----------------|---------------|
|   | Brut  | Amort.prov. | Net   | Net            |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |             |   |                |               |
| Frais d'établissement                                       |   |             |   |                |               |
| Frais de recherche et développement                         |   |             |   |                |               |
| Donations temporaires d'usufruit                            |   |             |   |                |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |   |             |   |                |               |
| Fonds commercial  |   |             |   |                |               |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |             |   |                |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |             |   |                |               |
| Avances et acomptes   |   |             |   |                |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |             |   |                |               |
| Terrains  |   |             |   |                |               |
| Constructions   |   |             |   |                |               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |             |   |                |               |
| Autres immobilisations corporelles                          |   |             |   |                |               |
| Immobilisations corporelles en cours                        |   |             |   |                |               |
| Avances et acomptes   |   |             |   |                |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |   |             |   |                |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |             |   |                |               |
| Participations et créances rattachées                       |   |             |   |                |               |
| Autres titres immobilisés                                   |   |             |   |                |               |
| Prêts   |   |             |   |                |               |
| Autres  |   |             |   |                |               |
| <b>TOTAL (I)</b>  |   |             |   |                |               |
| <b>Actif circulant</b>                                      |   |             |   |                |               |
| Stocks et en-cours  |   |             |   |                |               |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |             |   |                |               |
| Créances  |   |             |   |                |               |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés            | 144 500                                     |             | 144 500                                       | 126 500        | 18 000        |
| . Créances reçues par legs ou donations                     |   |             |   |                |               |
| . Autres  | 72 492                                      |             | 72 492  | 53 295         | 19 197        |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |             |   |                |               |
| Instruments de trésorerie                                   |   |             |   |                |               |
| Disponibilités  | 128 140                                     |             | 128 140                                       | 108 801        | 19 339        |
| Charges constatées d'avance                                 |   |             |   |                |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>345 132</b>                              |             | <b>345 132</b>                                | <b>288 596</b> | <b>56 536</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)                         |   |             |   |                |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |             |   |                |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |   |             |   |                |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>345 132</b>                              |             | <b>345 132</b>                                | <b>288 596</b> | <b>56 536</b> |

## Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation       |
|---|---|---|-----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                    |   |   |                 |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |   |   |                 |
| . Fonds propres statutaires                             | 1 000                                       | 1 000   |                 |
| . Fonds propres complémentaires                         |   |   |                 |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |   |   |                 |
| . Fonds statutaires                                     |   |   |                 |
| . Fonds propres complémentaires                         |   |   |                 |
| Ecart de réévaluation                                   |   |   |                 |
| Réserves  |   |   |                 |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |   |   |                 |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |   |   |                 |
| . Autres  |   |   |                 |
| Report à nouveau  |   |   |                 |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 1 000                                       | 1 000   |                 |
| Situation nette (sous total)                            |   |   |                 |
| Fonds propres consommables                              |   |   |                 |
| Subventions d'investissement                            |   |   |                 |
| Provisions réglementées                                 |   |   |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>1 000</b>                                | <b>1 000</b>                                  |                 |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                         |   |   |                 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |   |   |                 |
| Fonds dédiés  | 77 434                                      | 118 863                                       | - 41 429        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       | <b>77 434</b>                               | <b>118 863</b>                                | <b>- 41 429</b> |
| <b>Provisions</b>                                       |   |   |                 |
| Provisions pour risques                                 |   |   |                 |
| Provisions pour charges                                 |   |   |                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |   |   |                 |
| <b>Dettes</b>   |   |   |                 |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |   |   |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |   |   |                 |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |   |   |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 97 725                                      | 9 360   | 88 365          |
| Dettes des legs ou donations                            |   |   |                 |
| Dettes fiscales et sociales                             |   |   |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |   |   |                 |
| Autres dettes   | 168 973                                     | 159 373                                       | 9 600           |
| Instruments de trésorerie                               |   |   |                 |
| Produits constatés d'avance                             |   |   |                 |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>266 698</b>                              | <b>168 733</b>                                | <b>97 965</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                          |   |   |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>345 132</b>                              | <b>288 596</b>                                | <b>56 536</b>   |
| <b>Engagements reçus</b>                                |   |   |                 |
| Legs nets à réaliser                                    |   |   |                 |
| . acceptés par les organes statutairement compétents    |   |   |                 |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                  |   |   |                 |
| Dont en nature restant à vendre                         |   |   |                 |

## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation  | %           |
|---|---|---|------------|-------------|
|   | Total                                       | Total   |            |             |
| <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/dotation                 |   |   |            |             |
| consomptible  |   |   |            |             |
| . Ressources liées à la générosité du public                          |   |   |            |             |
| . Dons manuels  | 21 597                                      | 26 249  | - 4 652    | -17,72      |
| . Mécénats  |   |   |            |             |
| . Legs, donations et assurances-vie                                   |   |   |            |             |
| . Contributions financières   | 35 000                                      | 80 000  | - 45 000   | -56,25      |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge |   |   |            |             |
| Utilisations des fonds dédiés   | 91 125                                      | 41 000  | 50 125     | 122,26      |
| Autres produits   |   |   |            |             |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                          | <b>147 722</b>                              | <b>147 249</b>                                | <b>473</b> | <b>0,32</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |   |   |            |             |
| Achats de marchandises  |   |   |            |             |
| Variations stocks   |   |   |            |             |
| Autres achats et charges externes                                     | 6 901                                       | 6 506   | 395        | 6,07        |
| Aides financières   |   |   |            |             |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 |   |   |            |             |
| Salaires et traitements   |   |   |            |             |
| Charges sociales  |   |   |            |             |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                     |   |   |            |             |
| Dotations aux provisions  |   |   |            |             |
| Reports en fonds dédiés   | 49 696                                      | 99 743  | - 50 047   | -50,18      |
| Autres charges  | 91 125                                      | 41 000  | 50 125     | 122,26      |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                          | <b>147 722</b>                              | <b>147 249</b>                                | <b>473</b> | <b>0,32</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                               |   |   |            |             |
| <b>Produits financiers</b>  |   |   |            |             |
| De participations   |   |   |            |             |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                       |   |   |            |             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |   |   |            |             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges     |   |   |            |             |
| Différences positives de change                                       |   |   |            |             |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement               |   |   |            |             |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                            |   |   |            |             |
| <b>Charges financières</b>  |   |   |            |             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions     |   |   |            |             |
| Intérêts et charges assimilées  |   |   |            |             |
| Différences négatives de change                                       |   |   |            |             |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements          |   |   |            |             |

|   | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation | %    |
|---|---|---|-----------|------|
|   | Total                                       | Total   |           |      |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                     |   |   |           |      |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                          |   |   |           |      |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>      |   |   |           |      |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                 |   |   |           |      |
| Sur opérations de gestion                                     |   |   |           |      |
| Sur opérations en capital                                     |   |   |           |      |
| Reprises sur provisions et transferts de charges              |   |   |           |      |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                   |   |   |           |      |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                |   |   |           |      |
| Sur opérations de gestion                                     |   |   |           |      |
| Sur opérations en capital                                     |   |   |           |      |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |   |           |      |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                 |   |   |           |      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                         |   |   |           |      |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                |   |   |           |      |
| Impôts sur les sociétés (VIII)                                |   |   |           |      |
| Total des produits (I + III + IV)                             | 147 722                                     | 147 249                                       | 473       | 0,32 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                 | 147 722                                     | 147 249                                       | 473       | 0,32 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                    |   |   |           |      |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>     |   |   |           |      |
| Produits  |   |   |           |      |
| . Dons en nature  |   |   |           |      |
| . Prestations en nature                                       |   |   |           |      |
| . Bénévolats  |   |   |           |      |
| <b>Total</b>  |   |   |           |      |
| Charges   |   |   |           |      |
| . Secours en nature   |   |   |           |      |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services            |   |   |           |      |
| . Prestations   |   |   |           |      |
| . Personnel bénévole  |   |   |           |      |
| <b>Total</b>  |   |   |           |      |

## Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF                                     | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) |             |                | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation     |
|---|---|-------------|----------------|---|---------------|
|   | Brut  | Amort.prov. | Net            | Net   |               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |   |             |                |   |               |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>      |   |             |                |   |               |
| <i>Immobilisations corporelles</i>        |   |             |                |   |               |
| <i>Immobilisations financières</i>        |   |             |                |   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                          |   |             |                |   |               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |   |             |                |   |               |
| Créances clients, usagers et comptes ratt | 144 500                                     |             | 144 500        | 126 500                                       | 18 000        |
| 41100000 CLIENTS DIVERS                   | 91 000                                      |             | 91 000         | 74 000  | 17 000        |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR       | 53 500                                      |             | 53 500         | 52 500  | 1 000         |
| Autres                                    | 72 492                                      |             | 72 492         | 53 295  | 19 197        |
| 46710500 DONS SFR A RECEVOIR              | 72 492                                      |             | 72 492         | 53 295  | 19 197        |
| Disponibilités                            | 128 140                                     |             | 128 140        | 108 801                                       | 19 339        |
| 51200100 CREDIT DU NORD                   |   |             |                | 108 801                                       | - 108 801     |
| 51200200 SOCIETE GENERALE                 | 128 140                                     |             | 128 140        |   | 128 140       |
| <b>TOTAL (II)</b>                         | <b>345 132</b>                              |             | <b>345 132</b> | <b>288 596</b>                                | <b>56 536</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                        | <b>345 132</b>                              |             | <b>345 132</b> | <b>288 596</b>                                | <b>56 536</b> |



## Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                       | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation       |
|--|---|---|-----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                         |   |   |                 |
| . Fonds propres statutaires                  | 1 000                                       | 1 000   |                 |
| 10100000 Capital                             | 1 000                                       | 1 000   |                 |
| Situation nette (sous total)                 | 1 000                                       | 1 000   |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                             | <b>1 000</b>                                | <b>1 000</b>                                  |                 |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>              |   |   |                 |
| Fonds dédiés                                 | 77 434                                      | 118 863                                       | - 41 429        |
| 19510100 FONDS DEDIES DONS SFR               | 52 059                                      | 37 363  | 14 696          |
| 19510400 FONDS DEDIES - BOURSES RECHERCHE    | 25 375                                      | 81 500  | - 56 125        |
| <b>TOTAL (II)</b>                            | <b>77 434</b>                               | <b>118 863</b>                                | <b>- 41 429</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                            |   |   |                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                           |   |   |                 |
| <b>DETTES</b>                                |   |   |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés     | 97 725                                      | 9 360   | 88 365          |
| 40100000 Fournisseurs divers                 |   | 3 000   | - 3 000         |
| 40810000 FOURN.FTS NON PARVEN                | 97 725                                      | 6 360   | 91 365          |
| Autres dettes                                | 168 973                                     | 159 373                                       | 9 600           |
| 41110000 CLIENTS.VENTES DE BIENS PRESTA SERV | 18 000                                      | 18 000  |                 |
| 46710600 AVANCE TRESORERIE SFR               | 150 973                                     | 141 373                                       | 9 600           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                            | <b>266 698</b>                              | <b>168 733</b>                                | <b>97 965</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b> | <b>345 132</b>                              | <b>288 596</b>                                | <b>56 536</b>   |
| <b>Engagements reçus</b>                     |   |   |                 |
| <b>Engagements donnés</b>                    |   |   |                 |

## Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation  | %           |
|---|---|---|------------|-------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                            |   |   |            |             |
| Dons manuels  | 21 597                                      | 26 249  | - 4 652    | -17,72      |
| 75400100 DONS SFR   | 10 831                                      | 26 249  | - 15 418   | -58,74      |
| 75400200 DONS SFR - VESTIAIRE JFR                         | 8 366                                       |   | 8 366      | N/S         |
| 75410000 DONS DIVERS                                      | 2 400                                       |   | 2 400      | N/S         |
| Contributions financières                                 | 35 000                                      | 80 000  | - 45 000   | -56,25      |
| 75500300 BOURSES SIEMENS                                  | 17 000                                      | 17 000  |            | 0,00        |
| 75500800 BOURSES CANON                                    | 18 000                                      | 18 000  |            | 0,00        |
| 75500900 BOURSES GUERBET                                  |   | 45 000  | - 45 000   | -100        |
| Utilisations des fonds dédiés                             | 91 125                                      | 41 000  | 50 125     | 122,26      |
| 78950400 ENGAGEMENTS REALISES - BOURSES                   | 91 125                                      | 41 000  | 50 125     | 122,26      |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>              | <b>147 722</b>                              | <b>147 249</b>                                | <b>473</b> | <b>0,32</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                             |   |   |            |             |
| Autres achats et charges externes                         | 6 901                                       | 6 506   | 395        | 6,07        |
| 62262000 HON EXPERT COMPTABLE                             | 3 000                                       | 3 000   |            | 0,00        |
| 62263000 HON CAC  | 3 840                                       | 3 360   | 480        | 14,29       |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.                     | 61  | 146   | - 85       | -58,22      |
| Report en fonds dédiés                                    | 49 696                                      | 99 743  | - 50 047   | -50,18      |
| 68950100 OD ENGAGEMENT A REALISER - DONS                  | 14 696                                      | 19 743  | - 5 047    | -25,56      |
| 68950400 ENGAGEMENT A REALISER - BOURSES                  | 35 000                                      | 80 000  | - 45 000   | -56,25      |
| Autres charges  | 91 125                                      | 41 000  | 50 125     | 122,26      |
| 65800400 BOURSES DE RECHERCHE                             | 91 125                                      | 41 000  | 50 125     | 122,26      |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>              | <b>147 722</b>                              | <b>147 249</b>                                | <b>473</b> | <b>0,32</b> |
| <b>Produits financiers</b>                                |   |   |            |             |
| <b>Charges financières</b>                                |   |   |            |             |
| <b>Produits exceptionnels</b>                             |   |   |            |             |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |   |   |            |             |
| Total des produits (I + III + V)                          | 147 722                                     | 147 249                                       | 473        | 0,32        |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)             | 147 722                                     | 147 249                                       | 473        | 0,32        |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b> |   |   |            |             |



# ANNEXES

## Préambule

L'ISFRI a pour objet de participer au financement d'actions de formation et de recherche en radiologie diagnostique et interventionnelle pour :

- Améliorer la prise en charge des patients en optimisant la sécurité des techniques et leurs performances
- Promouvoir la recherche en imagerie par le soutien d'études et de travaux de recherche, notamment ceux de jeunes radiologues ;
- Promouvoir les études médico-économiques et d'impact sur la santé en lien avec les tutelles de santé ;
- Contribuer au rayonnement de l'imagerie française ou francophone par le soutien d'actions internationales ;
- Soutenir la formation initiale ou continue des principaux acteurs de l'imagerie ;
- Amplifier ou structurer la collaboration entre radiologues et cliniciens autour des bonnes pratiques.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 345 132 E.

Le résultat net comptable est de 0 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Règles et méthodes comptables

### 1. Cadre légal de référence

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

En application de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 portant sur les organismes faisant appel à la générosité publique, l'Association a établi un compte d'emploi des ressources qui fait partie intégrante de l'Annexe aux comptes annuels.

### 2. Principes comptables généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes à savoir, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées au sein de l'association sont les suivantes :

- L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques
- Les dons reçus transitent par le résultat d'exploitation, et sont affectés en fonds dédiés, traduisant ainsi la dette de l'association envers les ayants droits. Cette dette est neutralisée lors de son paiement effectif, par une charge d'exploitation.

**Notes sur le bilan actif****Etat des créances = 216 992 E**

| <b>Etat des créances</b>           | <b>Montant brut</b> | <b>A un an</b> | <b>A plus d'un an</b> |
|------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| Actif immobilisé                   |                     |                |                       |
| Actif circulant & charges d'avance | 216 992             | 216 992        |                       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>216 992</b>      | <b>216 992</b> |                       |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 53 500 E**

| <b>Produits à recevoir</b>   | <b>Montant</b> |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 53 500         |
| Autres créances              |                |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>53 500</b>  |

## Notes sur le bilan passif

### Fonds propres = 1 000 €

| Variation des fonds propres                      | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|--|---------------|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise              | 1 000         |                         |              |                            | 1 000        |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Fonds propres avec droit de reprise              |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Ecart de réévaluation                            |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Réserves   |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Report à nouveau                                 |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Excédent ou déficit de l'exercice                |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>1 000</b>  |                         |              |                            | <b>1 000</b> |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |               |                         |              |                            |              |
| Fonds propres consommables                       |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Subventions d'investissement                     |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| Provisions réglementées                          |               |                         |              |                            |              |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |              |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>1 000</b>  |                         |              |                            | <b>1 000</b> |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |               |                         |              |                            |              |

### Fonds dédiés = 77 434 E

Lorsque des legs et des dons sont affectés par les donateurs à des projets définis, la partie des ressources non attribuées en fin d'exercice est inscrite en charge sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées », afin de constater l'engagement pris par l'association de poursuivre la réalisation desdites volontés, avec comme contrepartie, au passif du bilan, la rubrique « Fonds dédiés ».

Le montant des fonds dédiés est repris, au fur et à mesure de l'utilisation des fonds, par la contrepartie du compte « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », inscrit au compte de résultat.

Suivi des fonds dédiés :

| Variation des fonds dédiés                    | A l'ouverture  | Report        | Utilisations :<br>Montant global | Utilisations :<br>Dont remboursements | Transferts | A la clôture :<br>Montant global | A la clôture :<br>Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|---|----------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|--|
| Subventions d'exploitation                    |                |               |                                  |                                       |            |                                  |  |
| Contributions financières d'autres organismes | 118 863        | 49 696        | 91 125                           |                                       |            | 77 434                           |  |
| Ressources liées à la générosité du public    |                |               |                                  |                                       |            |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>118 863</b> | <b>49 696</b> | <b>91 125</b>                    |                                       |            | <b>77 434</b>                    |  |

**Etat des dettes = 248 698 E**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |                |                |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 97 725         | 97 725         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  |                |                |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               | 150 973        | 150 973        |              |               |
| Produits constatés d'avance |                |                |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>248 698</b> | <b>248 698</b> |              |               |

Les autres dettes énoncées ci avant correspondent principalement à l'avance de trésorerie réalisée par la SFR pour un montant de 150 973 €, et aux bourses de recherches attribuées au titre de l'année 2023 pour 91 125 €.

Cette dette n'est pas apurée à la date d'établissement des comptes annuels le 28 avril 2024.

**Charges à payer par postes du bilan = 97 725 E**

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |               |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 97 725        |
| Dettes fiscales & sociales     |               |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>97 725</b> |

**Notes sur le compte de résultat****Ventilation des produits d'exploitation = 56 597 E**

Les produits d'exploitation de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| <b>Nature du chiffre d'affaires</b> | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dons SFR                            | 10 831            | 26 249            |
| Dons SFR – Vestiaire JFR            | 8 366             | 0                 |
| Dons Divers                         | 2 400             | 0                 |
| Bourses SIEMENS                     | 17 000            | 17 000            |
| Bourses CANON                       | 18 000            | 18 000            |
| Bourses GUERBET                     | 0                 | 45 000            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>56 597</b>     | <b>106 249</b>    |

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 53 500 E

| Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés | Montant       |
|--|---------------|
| FAE( 418100 )                                    | 53 500        |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>53 500</b> |

Charges à payer = 97 725 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|--|---------------|
| FOURN.FTS NON PARVEN( 408100 )           | 97 725        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>97 725</b> |



## Compte d'emploi des ressources

Le compte d'emploi des ressources globalisé et ses annexes sont des documents indispensables à la transparence financière.

La présentation du compte d'emploi des ressources permet :

- D'intégrer les reports des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice
- De comprendre l'utilisation des ressources collectées auprès du public grâce à l'affectation par ligne d'emploi

### 1. Principes généraux de l'établissement du CER :

Le CER globalisé doit donner la ventilation des ressources collectées auprès du public, y compris les ressources collectées antérieurement à l'exercice en cours, selon les emplois concernés : missions sociales, frais de recherche de dons et legs, frais de fonctionnement.

Il doit également respecter les règles et principes d'établissement des comptes, il doit donner une image fidèle et transparente de l'information financière.

### 2. Cadre légal de référence :

Le compte d'emploi des ressources est établi conformément au règlement n° 2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de la Réglementation comptable homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008, modifiant ainsi les dispositions de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 et l'arrêté du 30 juin 1993 portant sur les organismes faisant appel à la générosité du public.

COMPTE EMPLOIS RESSOURCES I.S.F.R.I.

31/12/2023

RESSOURCES

1. Ressources collectées auprès du public

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Dons SFR                  | 56 597 |
| Dons SFR - Vestiaires JFR | 10 831 |
| Dons divers               | 8 366  |
| Bourses SIEMENS           | 2 400  |
| Bourses CANON             | 17 000 |
|                           | 18 000 |

2. Subventions

|  |   |
|--|---|
|  | - |
|  | - |

3. Autres produits

|                      |   |
|----------------------|---|
| Cotisations          | - |
| Transfert de charges | - |
| Exceptionnel         | - |
| Autres               | - |

4. Ressources non utilisées des exercices antérieurs

|  |   |
|--|---|
|  | - |
|--|---|

5. Reprise des engagements réalisés

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Bourses de recherches | 91 125 |
|                       | 91 125 |

Total ressources inscrites en compte de résultat

|  |         |
|--|---------|
|  | 147 722 |
|--|---------|

Perte de l'exercice

|  |   |
|--|---|
|  | - |
|--|---|

TOTAL DES RESSOURCES

|  |         |
|--|---------|
|  | 147 722 |
|--|---------|

EMPLOIS

1. Missions sociales

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Bourses de recherche   | 91 125 |
| Prix jeunes chercheurs | 91 125 |
| Subvention ESCR        | -      |
|                        | -      |

2. Frais de recherche de fonds

|  |   |
|--|---|
|  | - |
|--|---|

3. Frais de fonctionnement

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Charges de personnel         | 6 901 |
| Location bureaux             | -     |
| Honoraires                   | -     |
| Frais bancaires              | 6 840 |
| Dotations aux amortissements | 61    |
|                              | -     |

4. Charges exceptionnelles

|  |   |
|--|---|
|  | - |
|--|---|

5. Dotations - Engagements à réaliser

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Bourses de recherches | 49 696 |
| Dons                  | 35 000 |
|                       | 14 696 |

Total emplois inscrits en compte de résultat

|  |         |
|--|---------|
|  | 147 722 |
|--|---------|

Excédent de l'exercice

|  |   |
|--|---|
|  | - |
|--|---|

TOTAL DES EMPLOIS

|  |         |
|--|---------|
|  | 147 722 |
|--|---------|

|           |                               |                 |          |
|-----------|-------------------------------|-----------------|----------|
| JC BACHER | ISFRI<br><br>NOTE DE SYNTHESE | Folio           | 1        |
|           |                               | Date            | 14/05/24 |
|           |                               | Réf. dossier    |          |
|           |                               | Chef de mission | JCB      |
|           |                               | Collaborateur   | GD       |

|                                     |
|-------------------------------------|
| Comptes arrêtés au 31 décembre 2023 |
|-------------------------------------|

### Points d'audit 2023 :

Les fonds dédiés comptabilisés sont justifiés ; il s'agit d'une part des fonds dédiés liés au transfert des dons reçus par la SFR (minorés des frais généraux de l'année), et d'autre part de la quote-part non consommée (versement de bourses) des bourses reçues.

**> en revanche, la quote-part revenant à l'ISFRI liée au budget 2023 des bourses de recherches (91.125 €) n'a pas été appréhendée :**

Total bourses attribuées en 2023            146 558

Montants versés en 2023                        -18 139

|                               |         |   |
|-------------------------------|---------|---|
| A provisionner en 2023 en FNP | 128 419 | { 37 294 Ok en FNP S/SFR<br>91 125 → non comptabilisé s/ISFRI |
|                               |         |   |

Le poste FNP (6.600 €) n'appelle pas de remarques particulières (EC/CAC), à l'exception du point ci-dessus, qui doit être matérialisé par une FNP complémentaire de 91.125 €.

Les remarques émises en n-1 à propos des comptes clients restent toujours d'actualité :

**> les créances BALT (20.000 € de 2020) et PHILIPS (9.000 € de 2020) ne sont toujours pas encaissées ; il en va de même pour le sponsoring 2022 GUERBET (45.000 €).**

**> le mémoire à adresser à GE au titre du financement du film « Accord parfait » (10.000 € de 2020) ne semble toujours pas avoir été établi.**

**> le mémoire/convention à adresser à OLEA (7.500 € de 2021) ne semble toujours pas avoir été établi.**

**> le sponsoring BRACCO de 2021 comptabilisé pour 18.000 € semble être dénoué et correspondre au poste Client créiteur du même montant. Les deux postes doivent donc être soldés.**

Le montant de l'avance de trésorerie versée par la SFR ressort à 150.973 €, un montant réciproque avec celui qui figure dans la comptabilité de la SFR. Il en va de même pour les dons à recevoir (72.492 €).

Les frais généraux n'appellent pas de remarques particulières.

Les produits de l'année sont justifiés.

### Conclusions :

Les remarques émises ci-dessus ont été intégrées en comptabilité : reprise de fonds dédiés pour 91.125 € et provision de 91.125 € en FNP au titre des bourses à verser > cette opération n'a pas d'impact sur le résultat. Les informations concernant les relances financeurs à effectuer ont été une nouvelle fois transmises à la direction.

## BALANCE GENERALE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présentée en Euros

Edité le 13/05/2024

| Compte   | Libellé                               | Débit             | Crédit            | Solde débit       | Solde crédit      |
|----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 10100000 | Capital *                             |                   | 1 000,00          |                   | 1 000,00          |
| 19510100 | FONDS DEDIES DONS SFR *               |                   | 52 059,19         |                   | 52 059,19         |
| 19510400 | FONDS DEDIES - BOURSES RECHERCHE *    | 91 125,00         | 116 500,00        |                   | 25 375,00         |
|          | <b>Total 1</b>                        | <b>91 125,00</b>  | <b>169 559,19</b> |                   | <b>78 434,19</b>  |
| 40100000 | Fournisseurs divers                   | 3 000,00          | 3 000,00          |                   |                   |
| 40810000 | FOURN.FTS NON PARVEN *                | 6 360,00          | 104 085,00        |                   | 97 725,00         |
| 41100000 | Clients divers                        | 108 000,00        | 17 000,00         | 91 000,00         |                   |
| 41110000 | Clients.ventes de biens presta serv * |                   | 18 000,00         |                   | 18 000,00         |
| 41810000 | Clients factures a etabli *           | 70 500,00         | 17 000,00         | 53 500,00         |                   |
| 46710500 | DONS SFR A RECEVOIR *                 | 72 492,10         |                   | 72 492,10         |                   |
| 46710600 | Avance Tresorerie SFR *               |                   | 150 972,80        |                   | 150 972,80        |
| 47100000 | Comptes d'attente *                   | 74 000,00         | 74 000,00         |                   |                   |
|          | <b>Total 4</b>                        | <b>334 352,10</b> | <b>384 057,80</b> | <b>216 992,10</b> | <b>266 697,80</b> |
| 51200100 | Credit du Nord *                      | 125 800,89        | 125 800,89        |                   |                   |
| 51200200 | Société Générale                      | 128 139,89        |                   | 128 139,89        |                   |
| 58000000 | Virements internes                    | 125 739,89        | 125 739,89        |                   |                   |
|          | <b>Total 5</b>                        | <b>379 680,67</b> | <b>251 540,78</b> | <b>128 139,89</b> |                   |
| 62262000 | HON EXPERT COMPTABLE                  | 6 000,00          | 3 000,00          | 3 000,00          |                   |
| 62263000 | HON CAC                               | 7 200,00          | 3 360,00          | 3 840,00          |                   |
| 62700000 | Services bancaires et assim.          | 61,00             |                   | 61,00             |                   |
| 65800400 | BOURSES DE RECHERCHE                  | 91 125,00         |                   | 91 125,00         |                   |
| 68950100 | OD ENGAGEMENT A REALISER - DONS       | 14 696,10         |                   | 14 696,10         |                   |
| 68950400 | ENGAGEMENT A REALISER - BOURSES       | 35 000,00         |                   | 35 000,00         |                   |
|          | <b>Total 6</b>                        | <b>154 082,10</b> | <b>6 360,00</b>   | <b>147 722,10</b> |                   |
| 75400100 | DONS SFR                              |                   | 10 831,00         |                   | 10 831,00         |
| 75400200 | DONS SFR - VESTIAIRE JFR              |                   | 8 366,10          |                   | 8 366,10          |
| 75410000 | DONS DIVERS                           |                   | 2 400,00          |                   | 2 400,00          |
| 75500300 | BOURSES SIEMENS                       | 17 000,00         | 34 000,00         |                   | 17 000,00         |
| 75500800 | Bourses Canon                         |                   | 18 000,00         |                   | 18 000,00         |
| 78950400 | ENGAGEMENTS REALISES - BOURSES        |                   | 91 125,00         |                   | 91 125,00         |
|          | <b>Total 7</b>                        | <b>17 000,00</b>  | <b>164 722,10</b> |                   | <b>147 722,10</b> |
|          | <b>Total Général</b>                  | <b>976 239,87</b> | <b>976 239,87</b> | <b>492 854,09</b> | <b>492 854,09</b> |

Résultat au 31/12/2023 : Bénéfice de 0,00 Euros

\* Avec A Nouveaux.

—————> on prise en compte des observations d'audit