

INSTITUT LOUIS BACHELIER

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Palais Brongniart

28, place de la Bourse

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

INSTITUT LOUIS BACHELIER

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Palais Brongniart

28, place de la Bourse

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association INSTITUT LOUIS BACHELIER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INSTITUT LOUIS BACHELIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 conseil d'administration.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 l'association 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.

Paris-La Défense, le 10 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Claude MARTY

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	282 249,11	239 004,34	43 244,77	23 995,39
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 020 347,62	524 261,22	496 086,40	218 682,94
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	96,00		96,00	96,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	26 784,00	26 784,00		
	Autres immobilisations financières	46 885,00		46 885,00	46 885,00
TOTAL (I)		1 376 361,73	790 049,56	586 312,17	289 659,33
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 839,08		3 839,08	3 839,08
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 354 284,41		1 354 284,41	1 013 492,52
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 690 296,15		1 690 296,15	813 435,17
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 500 000,00		1 500 000,00	1 500 000,00
	DISPONIBILITES	2 971 941,78		2 971 941,78	4 588 963,44
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	115 579,83		115 579,83	69 514,70
	TOTAL (II)	7 635 941,25		7 635 941,25	7 989 244,91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		9 012 302,98	790 049,56	8 222 253,42	8 278 904,24
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 914 591,72	1 881 608,29
	Excédent ou déficit de l'exercice	31 141,23	32 983,43
	Total des fonds propres (situation nette)	1 945 732,95	1 914 591,72
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 945 732,95	1 914 591,72
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 236 828,87	3 464 921,76
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	3 236 828,87	3 464 921,76
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 667 754,93	1 340 578,49
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	519 281,51	537 456,92
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	111 381,99	11 000,00
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	741 273,17	1 010 355,35
	Total des dettes	3 039 691,60	2 899 390,76
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 222 253,42	8 278 904,24
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	31 141,23	32 983,43
	(1) Dont à moins d'un an	3 039 691,60	2 899 390,76
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	994 128,33	896 275,93
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	860 000,00	860 000,00
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	3 660 046,21	3 386 467,86
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 145,00
	Utilisations des fonds dédiés	580 817,91	886 520,30
	Autres produits	6,94	124,27
Total des produits d'exploitation		6 094 999,39	6 030 533,36
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 097 157,43	3 052 264,35
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	123 962,55	159 649,95
	Salaires et traitements	2 392 776,51	2 236 922,61
	Charges sociales	823 280,36	773 654,68
	Dotation aux amortissements et dépréciations	112 697,23	72 317,44
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	352 725,02	340 946,75
	Autres charges	1 358,84	204,71
Total des charges d'exploitation		6 903 957,94	6 635 960,49
RESULTAT D'EXPLOITATION		(808 958,55)	(605 427,13)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(808 958,55)	(605 427,13)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	143 265,16	73 793,13
	Autres intérêts et produits assimilés		30 248,57
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		143 265,16	104 041,70
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		143 265,16	104 041,70
RESULTAT COURANT avant impôts		(665 693,39)	(501 385,43)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	900,00	1 207,02
	Sur opérations en capital		158,33
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		900,00	1 365,35
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 565,38	1 473,49
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 565,38	1 473,49
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(665,38)	(108,14)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(697 500,00)	(534 477,00)
TOTAL DES PRODUITS		6 239 164,55	6 135 940,41
TOTAL DES CHARGES		6 208 023,32	6 102 956,98
EXCEDENT ou DEFICIT		31 141,23	32 983,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		257 879,00	192 424,00
TOTAL		257 879,00	192 424,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		257 879,00	192 424,00
TOTAL		257 879,00	192 424,00

Règles et Méthodes Comptables

DESCRIPTION DE L'ENTITE

Visant à soutenir en France la recherche et l'enseignement, notamment dans les domaines de l'économie et de la finance, et leurs liens avec le monde professionnel, l'Association a pour objet de :

- Assurer la gestion, coordonner et mettre à disposition des moyens pour la mise en place de programmes de recherche (chaires, initiatives de recherche, programmes de recherche finalisée, ...), et développer les ressources disponibles pour les acteurs de la recherche, notamment, dans les domaines de l'enseignement en économie et finance ;
- Renforcer l'efficacité et la lisibilité de la recherche et l'enseignement, assurer sa promotion, mobiliser les acteurs ;
- Développer les échanges entre les programmes de recherche, les organismes de recherche et d'enseignement supérieur, les chercheurs, tant français qu'étrangers, ainsi que les professionnels ;
- Favoriser et valoriser la recherche et l'enseignement notamment dans les filières économiques et financières, notamment par le financement, l'organisation et la participation à des programmes d'enseignement et de recherche, des colloques et séminaires thématiques ;
- Informer en éditant et diffusant régulièrement des publications qui apportent un éclairage académique aux sujets économiques et financiers ;
- Exercer ou participer à toute action se rattachant directement ou indirectement à son objet et destinée à en permettre ou à en faciliter la réalisation ;
- Piloter le Laboratoire d'Excellence Finance et croissance Durable (LABEX FCD, dont l'ILB est l'établissement coordinateur) au sens de l'Agence Nationale de Recherche (ANR).

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CREDIT IMPOT RECHERCHE

Un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 697 500 € a été calculé au titre de l'exercice 2024 et a été constaté dans les comptes de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'ILB intègre dans ses comptes les opérations comptables des projets Equipex D-FIH et Equipex BEDOFIH en tant que maître d'oeuvre, et celles du LABEX FCD en tant qu'établissement coordinateur.

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 222 253** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 239 165** euros et un total **charges** de **6 208 023** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **31 141** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Règles et Méthodes Comptables

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires suivantes :

- règlement ANC N°2018-06, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- règlement ANC N° 2014-03, relatif au plan comptable général.

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

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

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

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif.

Les Amortissements

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

- Logiciels : 1 an
- Sites ILB : 2 ans
- CRM : 1 à 3 ans
- Sites GP : 2 ans
- Agencements : 3 à 5 ans
- Matériels informatiques : 2 à 3 ans
- Mobiliers : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Règles et Méthodes Comptables

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges engagées sur l'exercice mais se rapportant à l'exercice suivant sont comptabilisées en charges constatées d'avance.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN ACTIF

Détail des créances de l'actif circulant :

Les VMP sont composées d'un bon de capitalisation à cotisation unique pour 1 500 000 €. Les intérêts courus sont de 324 996 €.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

PROVISIONS

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.

Les provisions pour dépréciation d'actifs sont constituées pour tenir compte des moins-values latentes relatives à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits perçus sur l'exercice mais se rapport à l'exercice suivant sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006, nous indiquons le total des rémunérations versées aux 3 plus hauts cadres de l'Association :

Soit un total de rémunérations (y compris les avantages en nature) de 327 862 €.

Le Président et le Trésorier n'ont pas perçu de rémunérations au titre de leurs fonctions.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires facturés au titre de la certification des comptes annuels : 9 100 € HT.

Honoraires facturés au titre des autres prestations (attestation LABEX et PLADIFES) : 2 500€ HT.

Honoraires facturés au titre des prestations de service : Néant

AUTRES INFORMATIONS DU COMPTE DE RESULTAT

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 pour obtenir une information plus détaillée.

L'association a reçu une subvention du MINEFI de 700 000 €, une subvention de la CDC de 100 000 € et une subvention PARC de 60 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

L'association a bénéficié de contributions volontaires en nature estimées à 257 879 €

L'association n'a pas réalisé de marge sur les refacturations émises.

Les produits de la vente d'accès à la base BEDOFIH sont constatés sur l'exercice dès l'octroi de ces accès. Ces produits ne sont pas rattachés à l'exercice en fonction de la durée d'utilisation des accès.

VENTILATION PAR CATEGORIE DE L'EFFECTIF

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	34,00	
Agents de maîtrise & techniciens	1,91	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	35,91	0

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Le total des déficits d'exploitation reportables s'élève à 3 793 537 €.

5 - AUTRES INFORMATIONS

L'Association ILB est soumise à l'impôt sur les sociétés et à la taxe sur la valeur ajoutée.

6 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	01/01/2024	REPORT EN FONDS DEDIES	UTILISATIONS EN FONDS DEDIES	31/12/2024
ATLANTIS	1 113,01	-1 113,01	0,00	0,00
BELLEPOQUE	-55,80	0,00	0,00	-55,80
BNP	77,00	0,00	0,00	77,00
CAPA ADEME	36 168,71	153 561,56	-140 838,25	48 892,02
CAPITAL HUMAIN 2018	14 575,62	0,00	0,00	14 575,62
CHEMI	27,29	0,00	0,00	27,29
COMPTAECO	-157,56	0,00	0,00	-157,56
DAILY BEDOFIH	77 597,86	0,00	0,00	77 597,86
DEFICENTER	-2 273,08	1 500,03	-1 425,00	-2 198,05
DONNEES BEDOFIH	234 701,75	48 562,59	-44 520,00	238 744,34
DONNEESGREEN	0,00	8 833,33	0,00	8 833,33
EQUIPEX BEDOFIH	4 555,00	0,00	-2 266,36	2 288,64
ESSECPLADIFES	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
EURONEXT	2 273,13	73 500,15	-31 681,70	44 091,58
FLM	1 038,80	5 666,67	-6 519,15	186,32
KAYRROS	17 857,13	0,00	0,00	17 857,13

Règles et Méthodes Comptables

LABEX	571 066,57		-542 182,97	28 883,60
MAPSYD	28 312,85	0,00	0,00	28 312,85
MEET-MADYS	4 325,56	0,00	0,00	4 325,56
MMS	1 460,28	0,00	0,00	1 460,28
MFGADEME	-17022,69	2475,00	0	-14 547,69
MOOC	8 333,33	25 000,00	-26 699,29	6 634,04
PARC	60 000,00	60 000,00	-60 000,00	60 000,00
PLADIFES	2 097 930,75	1 375 972,00	-1 137 991,71	2 335 911,04
PROGEDO DFIH	52 244,07	0,00	-6 250,00	45 994,07
RAYNA	15 684,85	10 800,00	-12 511,93	13 972,92
SERVICES DAILY BEDOFIH	3 913,00	0,00	0,00	3 913,00
NAPPI	38 890,75	154 500,00	-156 588,54	36 802,21
PRA PROGRAMME	37 456,92	114 153,14	-69 376,12	82 233,94
TRANSITIONJUSTE	54 826,66	0,00	-22 653,33	32 173,33
Total	3 464 921,76	2 033 411,46	-2 261 504,35	3 236 828,87

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	354 464,89		40 500,00		112 715,78	282 249,11
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	354 464,89		40 500,00		112 715,78	282 249,11
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	173 870,30		47 783,83			221 654,13
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	477 627,25		321 066,24			798 693,49
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	651 497,55		368 850,07			1 020 347,62
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	96,00					96,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	73 669,00					73 669,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 765,00					73 765,00
TOTAL		1 079 727,44		409 350,07		112 715,78	1 376 361,73

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	330 469,50	21 250,62	112 715,78	239 004,34
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	330 469,50	21 250,62	112 715,78	239 004,34
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	13 432,66	20 648,53		34 081,19
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	419 381,95	70 798,08		490 180,03
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		432 814,61	91 446,61		524 261,22
TOTAL		763 284,11	112 697,23	112 715,78	763 265,56

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>	26 784,00			26 784,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 784,00			26 784,00
TOTAL GENERAL		26 784,00			26 784,00
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	26 784,00		26 784,00
	Autres immobilisations financières	46 885,00		46 885,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 354 284,41	1 354 284,41	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 177,00	3 177,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 051,48	17 051,48	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	168 948,37	168 948,37	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 279 791,90	1 279 791,90	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	221 327,40	221 327,40	
	Charges constatées d'avance	115 579,83	115 579,83	
	TOTAL DES CREANCES	3 233 829,39	3 160 160,39	73 669,00
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 667 754,93	1 667 754,93		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	197 597,53	197 597,53		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 897,73	254 897,73		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 045,98	37 045,98		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 740,27	29 740,27		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	111 381,99	111 381,99		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	741 273,17	741 273,17		
	TOTAL DES DETTES	3 039 691,60	3 039 691,60		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 881 608,29	32 983,43			1 914 591,72
Excédent ou déficit de l'exercice	32 983,43	(32 983,43)	31 141,23		31 141,23
Situation nette	1 914 591,72		31 141,23		1 945 732,95
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 914 591,72		31 141,23		1 945 732,95

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	927 670	288 429	639 240	221,6
Autres créances	1 809 832	1 052 296	757 536	71,99
TOTAL	2 737 502	1 340 726	1 396 776	104,1

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	486 668	423 296	63 373	14,97
Dettes fiscales et sociales	290 086	211 958	78 127	36,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	776 754	635 254	141 500	22,27