



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Fondation Partenariale Sorbonne Université

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Fondation Partenariale Sorbonne Université
4 place Jussieu - 75005 PARIS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Fondation Partenariale Sorbonne Université

4 place Jussieu - 75005 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au Conseil d'Administration de la fondation Partenariale Sorbonne Université,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation Partenariale Sorbonne Université relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la partie dédiée de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 la fondation 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 la fondation 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.



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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation 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 22 juin 2023

KPMG SA

Isabelle
Le
Loroux

Signature
numérique de
Isabelle Le
Loroux
Date : 2023.06.22
10:08:17 +02'00'

Isabelle Le Loroux

Associée

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fondation Partenariale Sorbonne Université

4 Place Jussieu
75005 PARIS

APE : 9499Z -
Siret : 52017911000017

mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
61 Rue Henri Regnault

92075 PARIS LA DEFENSE

Tél :

Fax :

Courriel :

Web : www.mazars.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	8 550	6 813	1 738	3 281
Immobilisations financières				
Participations	450 000		450 000	450 000
Total I	458 550	6 813	451 738	453 281
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	1 929 386		1 929 386	1 793 875
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	3 175 031	230 714	2 944 317	6 306 364
Disponibilités	5 628 526		5 628 526	1 569 578
Total II	10 732 943	230 714	10 502 230	9 669 817
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 191 494	237 526	10 953 968	10 123 098
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires	3 000 000	3 000 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	119 475	580 997
Excédent ou déficit de l'exercice	-327 091	-461 521
Situation nette (sous-total)	2 792 385	3 119 475
Total I	2 792 385	3 119 475
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	3 942 877	4 599 526
Total II	3 942 877	4 599 526
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	499 832	11 218
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 037	37 959
Dettes fiscales et sociales	46 356	71 597
Autres dettes	508 126	624 639
Produits constatés d'avance	2 997 356	1 658 684
Total IV	4 218 706	2 404 097
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 953 968	10 123 098
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	4 218 706	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	499 832	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs	180 000	180 000
Ressources liées à la générosité du public	703 379	858 327
Dont Dons manuels	243 334	117 192
Dont Mécénats	360 683	741 135
Contributions financières	657 312	361 090
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés	1 315 206	1 355 880
Autres produits	53	83 487
Total I	2 855 950	2 838 792
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	355 490	419 575
Aides financières	1 977 662	1 503 030
Impôts, taxes et versements assimilés	-31 431	18 102
Salaires et traitements	159 970	159 541
Charges sociales	62 363	62 572
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 543	1 543
Reports en fonds dédiés	663 557	1 099 356
Autres charges	1 359	2 246
Total II	3 190 513	3 265 965
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-334 563	-427 173
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	36 963	35 993
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	196 133	20 821
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 374	80 183
Total III	300 470	136 997
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	230 714	50 112
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 648	121 232
Total IV	292 362	171 345
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	8 108	-34 348

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-326 455	-461 521
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 047	
Total V	4 047	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 683	
Total VI	4 683	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-636	
Total des produits (I+III+V)	3 160 467	2 975 789
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 487 558	3 437 310
EXCEDENT OU DEFICIT	-327 091	-461 521



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fondation Partenariale Sorbonne Université

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 10 953 968 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 327 091 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

OBJET

La Fondation Partenariale a pour objet de contribuer directement ou indirectement au développement et à la promotion de la Sorbonne Université, dans tous les domaines correspondant à ses missions, en oeuvrant notamment dans les domaines prioritaires suivants :

1. Développer le rayonnement, la notoriété et l'attractivité nationale et internationale de la Sorbonne Université ;
2. Soutenir et promouvoir la recherche dans les domaines de compétence de la Sorbonne Université ;
3. Contribuer à l'enseignement délivré à la Sorbonne Université ;
4. Améliorer la qualité de la vie et de l'accueil des étudiants et de la communauté de la Sorbonne Université ;
5. Favoriser les partenariats, les échanges d'expériences et de compétences entre la Sorbonne Université et le monde économique ;
6. Favoriser l'insertion socio professionnelle des anciens élèves, valoriser les diplômes issus de la Sorbonne Université ;
7. Développer le réseau des anciens et amis de la Sorbonne Université ;
8. Soutenir le développement de partenariats ou de coopérations à l'international ;
9. Contribuer à la valorisation du patrimoine scientifique, culturel et immobilier de la Sorbonne Université ;
10. Contribuer au développement et à l'activité des nombreux réseaux et entités, dotés ou non de la personnalité morale, dans lesquels la Sorbonne Université est impliquée.

MOYEN

Dans le cadre de la réalisation de son objet, la Fondation Partenariale pourra mettre notamment en oeuvre les moyens d'action suivants :

1. Soutien à de grands projets de recherche ;
2. Octroi de bourses d'études notamment à des étudiants, doctorants et enseignants-chercheurs tant français qu'étrangers ;
3. Financement de chaires ;
4. Contribution à la mobilité internationale notamment des étudiants, doctorants et enseignants chercheurs, tant français qu'étrangers, par la prise en charge de frais de voyages, d'hébergement et de restauration ainsi que la facilitation de toute démarche administrative ;
5. Développement d'actions spécifiques destinées à améliorer l'accès de certains publics à l'Université et aux études supérieures notamment scientifiques, par exemples des femmes et des jeunes de quartiers défavorisés ;
6. Construction, rénovation ou aménagement tant mobilier qu'immobilier de locaux, laboratoires et équipements ;
7. Prise de participations, création et participation à toute structure juridique, acquisition et gestion de biens mobiliers et immobiliers et, plus généralement tout type d'investissement non interdit par la législation applicable lui permettant de développer son action ;
8. Vente de tout bien ou service en rapport avec l'objet de la Fondation partenariale ;
9. Réalisation d'actions de communication et notamment édition et diffusion de tous documents sur tous supports ;
10. Gestion directe ou indirecte de droits de propriété intellectuelle ou industrielle relatifs aux activités de la Fondation Partenariale.

La constitution progressive d'une dotation intangible pourra être envisagée afin de permettre le financement pérenne de ces actions notamment les bourses.

Par ailleurs, la Fondation partenariale pourra décider de l'ouverture de comptes individualisés destinés à assurer notamment le financement de projets spécifiques, de bourses, de chaires, etc. Le fonctionnement de ces comptes, créés notamment par une libéralité avec charges reçus par la Fondation partenariale, feront l'objet tant en recettes qu'en dépenses d'une comptabilité analytique précise.

Par ailleurs, La Fondation Partenariale Sorbonne Université, qui a déjà, comme ses statuts le lui permettent, créé en son sein des comptes individualisés, entend aujourd'hui bénéficier de la loi relative aux activités immobilières des établissements d'enseignement supérieur, aux structures interuniversitaires de coopération et aux conditions de recrutement et d'emploi du personnel enseignant et universitaire (n°2948), adoptée le 1er décembre 2010, afin de devenir abritante.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Principale mission de la Fondation Partenariale Sorbonne Université, la contribution directe ou indirecte au développement et à la promotion de l'Université dans tous les domaines, se matérialise par le financement de projets spécifiques, soit sur des ressources propres de la Fondation issues de ses produits annuels non affectés (produits de placements, produits des dons non affectés), soit sur des produits issus de ressources affectées par les donateurs ou les mécènes.

Dès l'acceptation par le Conseil d'Administration des dons affectés aux différents projets, l'engagement est comptabilisé au compte de résultat dans un poste 7582 pour la partie afférente à l'exercice en cours, en produits constatés d'avance pour les éventuelles tranches pluriannuelles prévues, notamment pour les chaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 550			8 550
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 550			8 550
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	450 000			450 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	450 000			450 000
ACTIF IMMOBILISE	458 550			458 550

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La Fondation Sorbonne Université a investi la somme de 450 000 euros dans la société New Angle Capital (société de droit luxembourgeois) dans le cadre de la rénovation du Zénith de Nancy.

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 270	1 543		6 813
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 270	1 543		6 813
ACTIF IMMOBILISE	5 270	1 543		6 813

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 929 386 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	1 929 386	1 929 386	
Autres	1 929 386	1 929 386	
Total	1 929 386	1 929 386	

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	137 865
Total	137 865

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
CHAIRE AXA	116 191,08	17,30	16,83	1 955 428,98	
PORTEFEUILLE FNP	108 513,80	7,61	7,51	815 242,98	
				2 770 671,97	

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

Notes sur le bilan

Les VMP sont comptabilisées à leur coût d'achat. Suite à la décision du Conseil d'Administration de conserver les 3M€ de placements et de la typologie de placement, une dépréciation est constatée à la clôture de l'exercice en cas de valeur probable de cession inférieure à la valeur du coût d'achat, sur les actions, les OPCVM et les obligations.

Les plus-values latentes à la clôture de l'exercice s'élèvent à 259 905,06 euros, réparties de la manière suivante :

- Chaire AXA : 252 687,09 euros.
- Portefeuille FNP : 7 217,97 euros.

La Fondation a régulièrement souscrit, sur les comptes individualisés, à des placements à terme d'une durée de 1 mois, au taux nominal annuel brut payable à terme échu de 0,15%. Conformément à la décision du Bureau de la Fondation du 10 mai 2011, les intérêts versés in-fine, sont virés sur le compte Espèces de la Fondation afin de pouvoir abonder ses ressources propres.

En octobre 2013, un mandat de gestion a été mis en place auprès de la société de gestion Neufilze OBC Investissements pour le compte individualisé du Fonds AXA de la Fondation Partenariale. Au 31 décembre 2022, 1 849 395,83 euros ont fait l'objet de placements sur les 3 millions d'euros versés.

Les produits financiers au 31 décembre comprennent les intérêts courus non encore perçus.

Portefeuille	Elements constitutifs dotation non consommable	Nature de l'actif	Valeur placement brute	Valeur placement nette	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Fonds AXA	VMP	Placement financier	1 849 395,83	1 702 741,91	31/12/2022	1 955 429,00
	Disponibilités	Trésorerie	1 033 565,00		31/12/2022	1 033 565,00
Fonds FNP	VMP	Placement financier	825 634,68	808 025,03	31/12/2022	815 243,00
	Disponibilités	Trésorerie	174 550,29		31/12/2022	174 550,29

La dotation d'une fondation étant une affectation irrévocable de biens, droits ou ressources, elle constitue des fonds propres sans droits de reprise.

La dotation d'un fonds de dotation étant l'apport à titre gratuit et irrévocable de biens et droits de toute nature qui ne peut être dévolu qu'à

un autre fonds de dotation ou une fondation d'utilité publique, elle constitue des fonds propres sans droit de reprise ou des fonds propres consommables.

Le montant de la dotation statutaire non consommable initiale est de : 3 000 000 €

Le montant des dotations complémentaires non consommables s'élève à : 0 €

La Fondation Sorbonne Université a investi la somme de 450 000 euros dans la société New Angle Capital (société de droit luxembourgeois) dans le cadre de la rénovation du Zénith de Nancy, celle-ci a été financé à hauteur de 380 000€ par le fond AXA.

La valeur des titres n'a pas évolué depuis 2018.

Commentaires sur les produits financiers :

La rubrique « Revenus de valeurs mobilières de placement » pour 104 337,21 euros correspond principalement :

- Pour 340,54 euros : Rémunération des placements à terme, à échéance mensuelle, opérés sur les comptes individualisés. Ces produits ont été virés sur le compte racine de la Fondation afin d'abonder ses fonds propres conformément à la décision du Bureau du 10 mai 2011 ;
- Pour 36 622,70 euros : Rémunération des placements liés à la gestion du Fonds AXA FNP. Ces produits affectés au projet de la chaire AXA, alimentent le fond dédiés correspondant.
- Pour 67 373,97 euros : Plus-values réalisées liées à la gestion du Fonds AXA et FNP.

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 000 000				3 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-461 521		-461 521	
Report à Nouveau	580 997			461 521	119 475
Excédent ou déficit de l'exercice	-461 521	461 521		327 091	-327 091
Situation nette	3 119 475			327 091	2 792 385
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	3 119 475			327 091	2 792 385

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 218 706 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	499 832	499 832		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	56 000	56 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 037	167 037		
Dettes fiscales et sociales	46 356	46 356		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	452 126	452 126		
Produits constatés d'avance	2 997 356	2 997 356		
Total	4 218 706	4 218 706		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	56 000			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	164 856
Dettes provis. pr congés à payer	19 827
Charges sociales s/congés à payer	10 235
Divers - charges à payer	103 116
Charges à payer - Université Pierre	236 212
Total	534 245

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 997 356		
Total	2 997 356		

Ils sont constitués de l'engagement de Sorbonne Université et des engagements des mécènes à verser sur les exercices à venir en fonction des tranches de financement des projets pluriannuels.

A savoir :

- Safran : 408 439 euros pour le programme passeport pour le Master (promo 2017, 2018, 2019 et 2021)
- Total : 10 000 euros pour le projet AquaNIS2.0
- Fondation pour la recherche sur Alzheimer : 95 983,19 euros pour le projet Phoenix
- Fondation de France : 56 000 euros
- Art Explora : 48 750 euros
- Kiechel : 25 500 euros
- VMWare via Caf America : 42 295,15 euros
- Edgenet Kubernetes Timur Friedman Olivier Fourmaux : 118 525 euros
- Fondation Apicil : 15 000 euros
- Quercia Ventura Turcimonis - 56 100 euros
- Nokia : 30 000 euros
- Axa assurance vie mutuelle : 2 191 637 euros

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 614 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	3	4	4
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	3	4	4

Autres informations

Donations

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice A	Reports Montant global B	Utilisations C	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Les Anciens	13 495	5 960				7 535	
RTE Mini-Drone	5 314					5 314	
Professeur Thoumi	69 248					69 248	
IM2A	1 742		2 915			4 657	
SCOR I2V2	94 880	23 612				71 268	
Novartis - Université d	54 000	54 000					
Endowment	76 860	3 919	73 131		382	146 454	
BTC	2 195					2 195	
ETP - Chaire PHR	3 747					3 747	
LMPA	317					317	
Bourses	18				-18		
Chaires	2 396				-2 396		
Atos/Renault Chair	145 146	2 443				142 703	
Institut de France	10 553	16 172	5 619				
André Picard	21 167	5 287	20			15 900	
SAFRAN	106 592	33 768				72 824	
Renault PSA	137 549	12 187				125 362	
Lilial	57 642	69 733	12 091				
VIV Healthcare	13 539					13 539	
IUGA Urologie	44 429	429				44 000	
CEMIP	3 029		1 380			4 409	
Other World	50					50	
66 sentinelle	713	2 263	1 550				
Collection zoologie	347		108			455	
ILP	21 376		98			21 474	
Projet collaboratif	274 430	92 023	8 108			190 515	
Deep Visio	40 000					40 000	
Facebook	18 564					18 564	
CRCA PACA Planct	44	2 380	2 336				
Total Fossil Week	926					926	
Phoenix	95 983	96 085				-102	
Renault ISR	900					900	
Drôle des patients	4 457					4 457	
Plurielle	47 780	13 388	28 071			62 463	
Passeport pour les	412		48 165			48 577	
Passeport Master	4 559	225	2 394			6 728	
MSD Avenir 2018	341 138	42 251	35 450			334 337	
Pfizer	3 232					3 232	
Laurette Fugin	4 500					4 500	
Oracle	838					838	
*Fondation Bettenc	30 800	30 800					
Daniel Jouvance Na	1 246	9 424	8 178				
PPMOB	104 848		3 000		-2 964	104 884	
SCAI	46 227	41 613				4 614	

Autres informations

	A l'ouverture de l' exercice A	Utilisations Montant global B	Engagements reçus C	Engagements reçus Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Malakoff Médéric H	65 537	158 535	135 000			42 002	
IJH	381	21				360	
Blue Valley Train	220 500	193 000				27 500	
CAF America	145 959	17 911				128 048	
Bourses	29 071	869	21 584			49 786	
Malaria	4 275	4 137	22 975			23 113	
Alkan	9 000					9 000	
COVID 19	26 170					26 170	
Qingdao	18 000					18 000	
Art Explora	2 812		8 438			11 250	
Hamzaoui	103 950					103 950	
*Fondation des neu	1 486 357	264 875				1 221 482	
CNRS	279 000					279 000	
FIT4HEALTH	4					4	
Art explora - platefo	21 000	2 100	9 000			27 900	
Bibliothèque SU	900					900	
Sanofi aventis J21F	43 010	37 010				6 000	
Sanofi aventis J21F	82 000	55 600				26 400	
Insitut Ibero Americ	100	10	2 327			2 417	
Choeur & Orchestr	75	7	45			113	
Recherches	2 500					2 500	
Novartis dreamer	20 000					20 000	
Vanguard via CAF	131 694	23 169				108 525	
Urgence Ukraine			19 439			19 439	
Recherche Nutritio			26 590			26 590	
Metalore			27 000			27 000	
Brice Ameille			3 600			3 600	
Ensemble - Handic			108 000			108 000	
Mission Bougainbill			3 132			3 132	
Preventive			819			819	
Autonomia			45			45	
Fonds "recherches			6 806			6 806	
Transition environn			45			45	
DU Entreprenariat			7 600			7 600	
Fondation TOTAL			19 497			19 497	
Chaire Système d'i			1			1	
Sous total	4 599 524	1 315 206	654 557			3 933 878	
Legs IUC			9 000			9 000	
Sous total			9 000			9 000	
TOTAL	4 599 524	1 315 206	663 557		4 996	3 942 878	

Autres informations

* Les fonds restants à engager à la fin de l'exercice financés par des contributions financières s'élèvent à 1 511 732 €.

Le montant des engagements à réaliser sur les nouvelles ressources affectées relatif à ces fonds dédiés s'élèvent à 14 057 €. Les utilisations au cours de l'exercice sur ces fonds dédiés s'élèvent à 311 847 €.

Les autres fonds dédiés relatifs à l'Appel à la Générosité du Public s'élèvent à 2 431 149 € :

- Utilisations au cours de l'exercice : 1 003 359 €

- Engagements à réaliser : 649 500 €

Lorsque des dons sont affectés par les donateurs ou les mécènes à des projets précisément désignés, la partie des ressources non utilisées en fin d'exercice est inscrite en charge sous la rubrique "Engagements à réaliser sur ressources affectées" afin de constater l'engagement pris par la Fondation 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.

Le montant initial correspond au montant total prévu dans la convention de mécénat. Lorsqu'il n'y a pas de convention, ou lorsque celle-ci ne mentionne pas de montant, la rubrique n'est pas renseignée.

Autres informations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2022 TOTAL	Exercice N Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2021 TOTAL	Exercice N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	243 334	243 334	117 192	117 192
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	360 683	360 683	741 135	741 135
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	203 700	203 700	194 147	194 147
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	657 312		541 090	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	380 232		5 517	
3 - Subventions et autres concours publics			20 821	
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	1 315 206	1 003 359	1 355 888	1 233 455
Total	3 160 467	1 811 076	2 975 790	2 285 928
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	341 909	341 909	407 236	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	1 977 662	547 493	1 805 471	1 228 841
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	85 706	85 706	22 356	22 356
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	186 467	186 467	353 676	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	232 257		51 655	
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	663 557	649 500	1 099 356	1 034 731
Total	3 487 558	1 811 076	3 437 310	2 285 928
Excédent ou Déficit	-327 091		-461 521	

Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2022	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2021	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	29 200	29 200		
Prestations en nature	5 200	5 200		
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total	34 400	34 400		
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	18 400	18 400		
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds	11 000	11 000		
3 - Contributions volontaires au fonctionnement	5 000	5 000		
Total	34 400	34 400		

Les Anciens :

Sur l'année 2022, la valorisation du bénévolat des Anciens s'élève à 29 200€ pour un total de 1 460 heures.

Mécénat de compétence :

La société AREP a souhaité s'associer à un projet d'intérêt général en réalisant un mécénat de compétences au profit de l'UFR De Géographie et d'Aménagement Sorbonne Université. Celui-ci est valorisé à 5 200€ pour 50 heures de cours et préparation.

Autres informations

Compte d'emploi des ressources

Informations relatives à l'établissement du compte d'emploi des ressources

Commentaires sur les ressources

On entend par ressources collectées auprès du public les produits issus des dons et legs issus de la générosité du public.

Les ressources issues des mécènes sont considérées comme des autres fonds privés. Dès l'enregistrement en comptabilité de l'engagement des contributions affectées, des frais de gestion sont prélevés, fonction de la valeur des contributions et conformément au barème inscrit dans les conventions.

Règles d'affectation par emplois des ressources de la générosité publique

Les ressources collectées auprès du public (campagnes à l'échelle national auxquelles sont assimilés les appels à dons sur internet), sont affectées en fonction de la volonté des donateurs.

En d'autres termes si elles sont fléchées, elles financent les projets spécifiques choisis par les donateurs. Si elles ne sont pas fléchées, elles financent d'autres projets à venir. Les ressources collectées auprès du public financent donc en priorité les missions sociales, après déduction des frais de gestion (8-10% dons perçus du public), finançant les frais de fonctionnement de la Fondation.

Compte de résultat de la Fondation abritée école des neurosciences

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT [En euros]		31.12.2022 (Selon ANC 2018-06)
Dons, Legs et Libéralités		
Cotisations Contribution financière		
Autres produits		
Utilisations des fonds dédiés		264 875
Total produits d'exploitation		264 875
Autres achats et charges externes		21 840
Salaires et traitements		94 765
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		148 270
Total charges d'exploitation		264 875
RESULTAT D'EXPLOITATION		0
EXCEDENT OU PERTE		0

Compte Emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	341 909	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	547 493	1 228 841
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	85 706	22 356
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	186 467	
Total des emplois	1 161 575	1 251 197
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	649 500	1 034 731
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	1 811 075	2 285 928
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	243 334	117 192
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats	360 683	741 135
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	203 700	194 147
Total des ressources	807 717	1 052 474
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice	1 003 359	1 233 455
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	1 811 075	2 285 928

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Contributions volontaires aux missions sociales			1. Contributions volontaires liées à la générosité		
<i>Réalisées en France</i>	18 400		du public		
<i>Réalisées à l'étranger</i>			Bénévolat	29 200	
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds	11 000		Prestations en nature	5 200	
3. Contributions volontaires au fonctionnement	5 000		Dons en nature		
TOTAL	34 400		TOTAL	34 400	-