



**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 2021  
Fondation Partenariale Sorbonne Université  
4 place Jussieu - 75005 PARIS

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 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 2021

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

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par au 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 2021, 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 2021 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 18 juillet 2022

KPMG SA

Isabelle Le Loroux  
Signature numérique de  
Isabelle Le Loroux  
Date :  
2022.07.18  
11:51:50 +02'00'

Isabelle LE LOROUX

Associé

# Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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](http://www.mazars.fr)





**Etats de synthèse**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	8 550	5 269	3 281	
Autres immobilisations corporelles				4 824
Immobilisations financières				
Participations	450 000		450 000	450 000
<b>Total I</b>	<b>458 550</b>	<b>5 269</b>	<b>453 281</b>	<b>454 824</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				867
Autres créances	1 793 875		1 793 875	4 129 243
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	6 502 497	196 133	6 306 364	8 104 257
Disponibilités	1 569 578		1 569 578	628 263
<b>Total II</b>	<b>9 865 950</b>	<b>196 133</b>	<b>9 669 817</b>	<b>12 862 630</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>10 324 500</b>	<b>201 402</b>	<b>10 123 098</b>	<b>13 317 453</b>
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 31/12/2021	au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	3 000 000	3 000 000
<b>Fonds statutaires</b>		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	580 997	430 237
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-461 521</b>	<b>150 759</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>3 119 475</b>	<b>3 580 997</b>
<b>Total I</b>	<b>3 119 475</b>	<b>3 580 997</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	4 599 526	4 855 083
<b>Total II</b>	<b>4 599 526</b>	<b>4 855 083</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Découverts et concours bancaires	11 218	42 753
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 959	34 489
Dettes fiscales et sociales	71 597	52 611
Autres dettes	624 639	786 746
Produits constatés d'avance	1 658 684	3 964 775
<b>Total IV</b>	<b>2 404 097</b>	<b>4 881 374</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>10 123 098</b>	<b>13 317 453</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	2 404 097
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 218
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		1 660
Produits de tiers financeurs	180 000	180 000
Ressources liées à la générosité du public	858 327	1 243 251
Dont Dons manuels	117 192	245 698
Dont Mécénats	741 135	997 553
Contributions financières	361 090	2 187 724
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		66 000
Utilisation des fonds dédiés	1 355 888	2 223 630
Autres produits	83 487	384 583
<b>Total I</b>	<b>2 838 792</b>	<b>6 286 848</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	419 575	131 011
Aides financières	1 503 030	2 217 778
Impôts, taxes et versements assimilés	18 102	14 822
Salaires et traitements	159 541	138 779
Charges sociales	62 572	50 597
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 543	1 272
Reports en fonds dédiés	1 099 356	3 432 567
Autres charges	2 246	3 241
<b>Total II</b>	<b>3 265 965</b>	<b>5 990 066</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-427 173</b>	<b>296 781</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	35 993	31 557
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 821	113 241
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	80 183	22 353
<b>Total III</b>	<b>136 997</b>	<b>167 151</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 112	166 841
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	121 232	82 449
<b>Total IV</b>	<b>171 345</b>	<b>249 289</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-34 348</b>	<b>-82 138</b>

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-461 521</b>	<b>214 644</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		63 885
<b>Total VI</b>		<b>63 885</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>-63 885</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>2 975 789</b>	<b>6 454 000</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>3 437 310</b>	<b>6 303 241</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-461 521</b>	<b>150 759</b>





**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fondation Partenariale Sorbonne Université

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 123 098 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 461 521 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 l'Université Pierre et Marie Curie, 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 l'UPMC ;
2. Soutenir et promouvoir la recherche dans les domaines de compétence de l'UPMC ;
3. Contribuer à l'enseignement délivré à l'UPMC ;
4. Améliorer la qualité de la vie et de l'accueil des étudiants et de la communauté de l'UPMC ;
5. Favoriser les partenariats, les échanges d'expériences et de compétences entre l'UPMC et le monde économique ;
6. Favoriser l'insertion socio professionnelle des anciens élèves, valoriser les diplômes issus de l'UPMC ;
7. Développer le réseau des anciens et amis de l'UPMC ;
8. Soutenir le développement de partenariats ou de coopérations à l'international ;
9. Contribuer à la valorisation du patrimoine scientifique, culturel et immobilier de l'UPMC ;
10. Contribuer au développement et à l'activité des nombreux réseaux et entités, dotés ou non de la personnalité morale, dans lesquels l'UPMC 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 UPMC, 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 31/12/2021 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

## Règles et méthodes comptables

constituée du montant de la différence.

### 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				8 550
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 550			8 550
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8 550</b>			<b>8 550</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	450 000			450 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>450 000</b>			<b>450 000</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>458 550</b>			<b>458 550</b>

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	3 727	1 543		5 270
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 727</b>	<b>1 543</b>		<b>5 270</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 727</b>	<b>1 543</b>		<b>5 270</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 793 875 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
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>1 793 875</b>	<b>1 793 875</b>	
Autres	1 793 875	1 793 875	
<b>Total</b>	<b>1 793 875</b>	<b>1 793 875</b>	

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	44 740
Interets courus a recevoir	174
<b>Total</b>	<b>44 914</b>

#### 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
NEUFLIZE OBC	122 432,66	17,30	21,32	2 610 481,55	521 680,06
				<b>2 610 481,55</b>	<b>521 680,06</b>

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 521 680,06 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 Neufilize OBC Investissements pour le compte individualisé du Fonds AXA de la Fondation Partenariale. Au 31 décembre 2021, 2 118 296,53 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.

Elements constitutifs dotation non consomptible	Nature de l'actif	Valeur placement brute	Valeur placement nette	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
VMP	Placement financier	2 118 296,53	2 088 801,49	31/12/2021	2 610 481,55
Disponibilités	Trésorerie	757 128,92		31/12/2021	757 128,92

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 116 176 euros correspond principalement :

- Pour 1 864,39 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 34 128,97 euros : Rémunération des placements liés à la gestion du Fonds AXA. Ces produits affectés au projet de la chaire AXA, alimentent le fond dédiés correspondant

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 000 000				3 000 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		150 759		150 759	
Report à Nouveau	430 237		150 759		580 997
Excédent ou déficit de l'exercice	150 759	-150 759		461 521	-461 521
<b>Situation nette</b>	<b>3 580 997</b>		<b>150 759</b>	<b>612 280</b>	<b>3 119 475</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>3 580 997</b>		<b>150 759</b>	<b>612 280</b>	<b>3 119 475</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 404 097 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	11 218	11 218		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	56 000	56 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 959	37 959		
Dettes fiscales et sociales	71 597	71 597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	568 639	568 639		
Produits constatés d'avance	1 658 684	1 658 684		
<b>Total</b>	<b>2 404 097</b>	<b>2 404 097</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	56 000			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	32 764
Dettes provis. pr congés à payer	12 119
Charges sociales s/congés à payer	6 012
Formation continue	803
Taxe sur les salaires CAP	32 446
Divers - charges à payer	308 073
Charges à payer - Université Pierre	238 671
<b>Total</b>	<b>630 888</b>

### Comptes de régularisation

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 658 684		
<b>Total</b>	<b>1 658 684</b>		

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 : 491 439 euros pour le programme passeport pour le Master (promo 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 et 2021) ;
- Total : 10 000 euros pour le projet AquaNIS2.0 ;
- AXA : 30 000 euros pour le projet "Interpretability for human-friendly machine learning models"
- Fondation pour la recherche sur Alzheimer : 95 983,19 euros pour le projet Phoenix
- Sorbonne Université : 180 000 euros.
- MSD Avenir : 447 312,32 pour le projet MSD Avenir Idéation
- Axa : 120 000 pour le projet Axa Emliani
- Blue Train : 15 000 euros
- Fondation Bettencourt : 1 000 euros
- Fondation de France : 81 000 euros
- Art Explora : 65 000 euros
- Thomas : 38 500 euros



## Notes sur le bilan

- Kiechel : 25 500 euros
- Suez Groupe : 8 000 euros
- Naval Groupe : 8 000 euros
- One Point - Passeport Tremplin : 11 000 euros
- Asso Spina Bifida - ASBH : 6 000 euros
- VMWare via Caf America : 42 295,15 euros
- Fit4Health Innovation : 58 528 euros
- Resallience : 10 000 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 : 8 500 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

#### Effectif

Effectif moyen du personnel : 3,5 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				
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

## Autres informations

### Donations

---

### Donations

---

## Autres informations

### Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Les Anciens	205 595	13 950	38 190	37 735	13 495
RTE Mini-Drone	1 500 000	5 314			5 314
Professeur Thoumie		51 248		18 000	69 248
IM2A		1 742			1 742
SCOR I2V2		94 880			94 880
Novartis		54 000			54 000
Endowment		90 860	14 000		76 860
BTC		2 195			2 195
ETP - Chaire PHR		3 747			3 747
Malakoff Mederic					
LMPA		317			317
Bourses		18			18
Chaires		2 396			2 396
Atos/Renault Chaire S		145 146			145 146
Institut de France*		10 553			10 553
André Picard		22 145	978		21 167
SAFRAN		105 768	104 081	104 905	106 592
Renault PSA		254 562	117 013		137 549
Lilial		113 327	55 900	215	57 642
VIV Healthcare		14 669	1 130		13 539
IUGA Urologie		48 676	4 247		44 429
CEMIP		1 649		1 380	3 029
MSD Avenir					
Other World		50			50
66 sentinelle		713			713
Collection zoologie		347			347
ILP		20 027		1 349	21 376
Projet collaboratif Axa		264 386	100 356	110 400	274 430
Deep Visio		40 000			40 000
Facebook		18 564			18 564
CRCA PACA Plancton		44			44
Total Fossil Week		926			926
Phoenix		409 575	313 592		95 983
Renault ISR		900			900
Drôle des patients		4 557	100		4 457
Plurielle		42 640	3 825	8 965	47 780
Passeport pour les JO		2 412	2 000		412
Passeport Master		4 559			4 559
MOOC		1			1
MSD Avenir 2018		602 370	261 232		341 138
Pfizer		3 232			3 232
Laurette Fugin		4 500			4 500
Oracle		838			838

## Autres informations

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Fondation Bettencourt*		25 800	54 000	59 000	30 800
Daniel Jouvance Namib		271		975	1 246
PPMOB		102 544		2 304	104 848
SCAI		758		45 469	46 227
Malakoff Médéric Huma		40 500	109 963	135 000	65 537
IJH		171		210	381
Blue Valley Train		207 000		13 500	220 500
CAF America		44 562		101 397	145 959
Bourses		15 179		13 892	29 071
Malaria		22 275	18 000		4 275
Alkan		9 000			9 000
COVID 19		24 882		1 288	26 170
Janssen		11 700	11 700		
Qingdao		27 000	9 000		18 000
Art Explora*		11 250	14 063	5 625	2 812
Hamzaoui		34 650		69 300	103 950
Fondation des neuro*		1 540 737	54 380		1 486 357
CNRS*		279 000			279 000
FIT4HEALTH			38 150	38 154	4
Art explora - plateforme				21 000	21 000
Bibliothèque SU				900	900
Sanofi aventis J21F98			16 990	60 000	43 010
Sanofi aventis J21F100			13 000	95 000	82 000
Insitut Ibero America				100	100
Choeur & Orchestre				75	75
Recherches				2 500	2 500
One Point					
Novartis dreamer				20 000	20 000
Vanguard via CAF Amer				131 694	131 694
<b>Sous total</b>	<b>1 705 595</b>	<b>4 855 082</b>	<b>1 355 890</b>	<b>1 100 332</b>	<b>4 599 524</b>
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>1 705 595</b>	<b>4 855 082</b>	<b>1 355 890</b>	<b>1 100 332</b>	<b>4 599 524</b>

\* Les fonds restants à engager à la fin de l'exercice financés par des contributions financières s'élèvent à 1 944 155 €.

Le montant des engagements à réaliser sur les nouvelles ressources affectées relatif à ces fonds dédiés s'élèvent à 64 625 €. Les utilisations au cours de l'exercice sur ces fonds dédiés s'élèvent à 122 443 €.

Les autres fonds dédiés relatifs à l'Appel à la Générosité du Public s'élèvent à 2 655 369 € :

- Utilisations au cours de l'exercice : 1 233 455 €

- Engagements à réaliser : 1 034 731 €

## Autres informations

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 31/12/2021  TOTAL	Exercice N  Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2020  TOTAL	Exercice N-1  Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - Produits liés à la générosité du public</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	117 192	117 192	245 698	245 698
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	741 135	741 135	997 553	997 553
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	194 147	194 147	431 712	431 712
<b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	541 090		2 367 724	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	5 517		8 441	
<b>3 - Subventions et autres concours publics</b>				
<b>4 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>	20 821		179 241	1 947 855
<b>5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>	1 355 888	1 233 455	2 223 630	
<b>Total</b>	<b>2 975 790</b>	<b>2 285 928</b>	<b>6 454 000</b>	<b>3 622 818</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - Missions sociales</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	407 236		391 935	188 540
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	1 805 471	1 228 841	2 217 778	1 966 970
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				
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	22 356	22 356	35 637	35 637
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - Frais de fonctionnement</b>	353 676		40 531	
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>	51 655		184 794	45 324
<b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>				
<b>6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	1 099 356	1 034 731	3 432 567	1 386 347
<b>Total</b>	<b>3 437 310</b>	<b>2 285 928</b>	<b>6 303 242</b>	<b>3 622 818</b>
<b>Excédent ou Déficit</b>	<b>-461 521</b>	<b>0</b>	<b>150 757</b>	

## Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2021  TOTAL	Exercice N  Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2020  TOTAL	Exercice N-1  Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
<b>2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
<b>3 - Concours public en nature</b> Prestations en nature Dons en nature				
<b>Total</b>				
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - Contributions volontaires aux missions sociales</b> Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
<b>2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>				
<b>3 - Contributions volontaires au fonctionnement</b>				
<b>Total</b>				

## 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,



## Autres informations

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% dons perçus du public), finançant les frais de fonctionnement de la Fondation.

## Compte Emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
<b>EMPLOIS PAR DESTINATION</b>		
<b>1 - Missions sociales</b>		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		188 540
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	1 228 841	1 966 970
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	22 356	35 637
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
<b>3 - Frais de fonctionnement</b>		
<b>Total des emplois</b>	<b>1 251 197</b>	<b>2 191 147</b>
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>		<b>45 324</b>
<b>5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	<b>1 034 731</b>	<b>1 386 347</b>
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>Total</b>	<b>2 285 928</b>	<b>3 622 818</b>
<b>RESSOURCES PAR ORIGINE</b>		
<b>1 - Ressources liées à la générosité du public</b>		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	117 192	245 698
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénats	741 135	997 553
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	194 147	431 712
<b>Total des ressources</b>	<b>1 052 474</b>	<b>1 674 963</b>
<b>2 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>		
<b>3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice</b>	<b>1 233 455</b>	<b>1 947 855</b>
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>Total</b>	<b>2 285 928</b>	<b>3 622 818</b>
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	0	
Plus ou moins résultat générosité du public	0	
Moins Investissements Plus désinvestissements nets financés par la générosité du public	0	
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	

## Autres informations

Compte de Résultat de la Fondation abritée école des neurosciences

### COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT [En euros]	Notes	31.12.2021 (Selon ANC 2018-06)
Dons, Legs et Libéralités		
Cotisations Contribution financière		1 540 737
Autres produits		
Utilisations des fonds dédiés		-54 380
<b>Total produits d'exploitation</b>		<b>1 486 357</b>
Autres achats et charges externes		-24 174
Salaires et traitements		-30 206
Reports en fonds dédiés		1 540 737
Autres charges		
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>1 486 357</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>0</b>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>		<b>0</b>