

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 2023

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 2023

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 2023, 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 2023 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 7 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Claude MARTY

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	354 464,89	330 469,50	23 995,39	14 643,83
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	651 497,55	432 814,61	218 682,94	70 827,62
	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		
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	46 885,00		46 885,00	46 885,00
	TOTAL (I)	1 079 727,44	790 068,11	289 659,33	132 452,45
	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	1 013 492,52		1 013 492,52	858 601,05
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	813 435,17		813 435,17	2 610 278,78
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 500 000,00		1 500 000,00	1 500 000,00
	DISPONIBILITES	4 588 963,44		4 588 963,44	4 235 784,64
	Charges constatées d'avance	69 514,70		69 514,70	62 153,76
	TOTAL (II)	7 989 244,91		7 989 244,91	9 270 657,31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	9 068 972,35	790 068,11	8 278 904,24	9 403 109,76
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	1 881 608,29	1 837 746,43
	Excédent ou déficit de l'exercice	32 983,43	43 861,86
	Total des fonds propres (situation nette)	1 914 591,72	1 881 608,29
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 914 591,72	1 881 608,29
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 464 921,76	60 000,00
DETTE (1)	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		3 950 495,31
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés	3 464 921,76	4 010 495,31
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 340 578,49	2 335 234,05
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	537 456,92	367 772,11
DETTE (1)	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 000,00	4 000,00
	Produits constatés d'avance	1 010 355,35	804 000,00
	Total des dettes	2 899 390,76	3 511 006,16
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 278 904,24	9 403 109,76
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	32 983,43	43 861,86
	(1) Dont à moins d'un an	2 899 390,76	3 511 006,16
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		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	896 275,93	121 006,54
	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	3 386 467,86	3 315 843,89
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 145,00	
	Utilisations des fonds dédiés	886 520,30	789 110,90
	Autres produits	124,27	133,86
Total des produits d'exploitation		6 030 533,36	5 086 095,19
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 052 264,35	2 985 423,99
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	159 649,95	83 066,82
	Salaires et traitements	2 236 922,61	1 116 708,55
	Charges sociales	773 654,68	376 426,11
	Dotation aux amortissements et dépréciations	72 317,44	55 665,75
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	340 946,75	826 985,42
	Autres charges	204,71	183,43
Total des charges d'exploitation		6 635 960,49	5 444 460,07
RESULTAT D'EXPLOITATION		(605 427,13)	(358 364,88)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(605 427,13)	(358 364,88)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	73 793,13	19 502,50
	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		104 041,70	19 502,50
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		104 041,70	19 502,50
RESULTAT COURANT avant impôts		(501 385,43)	(338 862,38)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 207,02	4 979,99
	Sur opérations en capital	158,33	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 365,35	4 979,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 473,49	798,75
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 473,49	798,75
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(108,14)	4 181,24
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(534 477,00)	(378 543,00)
TOTAL DES PRODUITS		6 135 940,41	5 110 577,68
TOTAL DES CHARGES		6 102 956,98	5 066 715,82
EXCEDENT ou DEFICIT		32 983,43	43 861,86
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		192 424,00	221 742,00
TOTAL		192 424,00	221 742,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		192 424,00	221 742,00
TOTAL		192 424,00	221 742,00

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 RECHERCHES

Un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 534 477 € a été calculé au titre de l'exercice 2023 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'œuvre, 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 **8 278 904** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 135 940** euros et un total **charges** de **6 102 957** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **32 983** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 complété par le règlement ANC 2020-08, 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.

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

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 constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

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 297 401 €.

Les produits à recevoir incluent des subventions à recevoir de l'ANR pour respectivement 52 965€ (MGF ADEME), 45 828€ (CAPA ADEME), 23 953€ (EXPERTISE FRANCE DATAFID), 35 984€ (ATLANTIS) et 43 769€ (MAPSYD).

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 constatés d'avance comprennent la subvention MINEFI pour 700 000 €, dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

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 307 045 €.

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 du contrôle légal des comptes : 10 890 €

Honoraires facturés au titre des conseils et 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 120 000€ et une subvention PARC de 54 000€.

Règles et Méthodes Comptables

La fondation a bénéficié de contributions volontaires en nature estimées à 95 455 euros pour les intervenants aux bureaux scientifiques et à 96 970 euros pour les intervenants et participants aux manifestations.

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	33,39	
Agents de maîtrise & techniciens	2,03	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	35,42	0

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Le total des déficits d'exploitation reportables s'élève à 3 127 494 €.

5 - AUTRES INFORMATIONS

Néant

6 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	01/01/2023	+	-	31/12/2023
AIR LIQUIDE	-			-
AMF	-			-
ATLANTIS	17113,01			17113,01
BELLEPOQUE	- 55,80			- 55,80
BNP	77,00			77,00
CACIB	-			-
CAPA ADEME	6347,00	78361,56 -	48939,85	36168,71
CAPITAL HUMAIN 2018	14375,62			14375,62
CDC/SNI	-			-
CHEMI	27,29			27,29
COMPTAECO	- 157,56			- 157,56
DAILY BEDOFIH	77397,86			77397,86
DEFICENTER	-	12300,00 -	14373,08 -	2273,08
DONNEES BEDOFIH	217183,16	59918,59 -	42400,00	234701,75
EQUIPEX BEDOFIH	9384,15	-	5329,15	4355,00
EQUIPEX DFIH	2118,61	-	2118,61	-

Règles et Méthodes Comptables

ESSECPLADIFES	120000,00			120000,00
EURONEXT	11387,42	60000,00 -	69314,29	2273,13
FLM	142,69	8333,33 -	7937,22	1038,80
HFT BEDOFIH	-			-
HUAWEI	-			-
JP MORGAN	-	41250,00 -	41250,00	-
KAYRROS	4357,13	13500,00	-	17857,13
LABEX	1415625,16	- -	844558,59	571066,57
MAPSYD	28312,85			28312,85
MEET-MADYS	4325,56			4325,56
MMS	1460,28			1460,28
MFGADEME	2432,09	39700,00 -	59154,78 -	17022,69
MOOC	-	8333,33	-	8333,33
PANORANET				
PARC	60000,00	60000,00 -	60000,00	60000,00
PLADIFES	1962452,88	1375972,00 -	1240494,13	2097930,75
PROGEDO DFIH	47819,26	20000,00 -	15575,19	52244,07
QUT IPO	-			-
RAYNA	19156,65	13500,00 -	16971,80	15684,85
SERVICES DAILY BEDOFIH	3913,00			3913,00
NAPPI	-	153000,00 -	114109,25	38890,75
PRA PROGRAMME	-	61037,18 -	23580,26	37456,92
TRANSITIONJUSTE	-	56300,00 -	1473,34	54826,66
Total	4010495,31	2062205,99 -	2607779,54	3464921,76

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	327 743,47		26 721,42			354 464,89
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	327 743,47		26 721,42			354 464,89
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	71 160,70		173 870,30		71 160,70	173 870,30
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	570 786,72		28 932,60		122 092,07	477 627,25
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	641 947,42		202 802,90		193 252,77	651 497,55
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		1 043 455,89		229 524,32		193 252,77	1 079 727,44

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	313 099,64	17 393,61	23,75	330 469,50
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	313 099,64	17 393,61	23,75	330 469,50
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	71 160,70	13 432,66	71 160,70	13 432,66
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	499 959,10	41 514,92	122 092,07	419 381,95
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	571 119,80	54 947,58	193 252,77	432 814,61
TOTAL		884 219,44	72 341,19	193 276,52	763 284,11

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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

		31/12/2023	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	1 013 492,52	1 013 492,52	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 176,61	11 176,61	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 388,82	45 388,82	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	541 209,99	541 209,99	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	215 659,75	215 659,75	
	Charges constatées d'avance	69 514,70	69 514,70	
	TOTAL DES CREANCES	1 970 111,39	1 896 442,39	73 669,00
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	1 340 578,49	1 340 578,49		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	146 704,21	146 704,21		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	214 162,25	214 162,25		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	154 707,80	154 707,80		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 882,66	21 882,66		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	11 000,00	11 000,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 010 355,35	1 010 355,35		
	TOTAL DES DETTES	2 899 390,76	2 899 390,76		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture ^{31/12/2022}	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture ^{31/12/2023}
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	1 837 746,43	43 861,86			1 881 608,29
Excédent ou déficit de l'exercice	43 861,86	(43 861,86)	32 983,43		32 983,43
Situation nette	1 881 608,29		32 983,43		1 914 591,72
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 881 608,29		32 983,43		1 914 591,72