

## **FONDATION EUGENE DEVIC EDMUS**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social :  
Hôpital Neurologique Pierre Wertheimer  
Service de Neurologie A  
59, boulevard Pinel  
69677 BRON

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**



**Nicolas PRIEST**

66 quai Charles de Gaulle  
Cité Internationale  
69006 LYON

Mesdames, Messieurs les membres du Conseil d'Administration

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION EUGENE DEVIC EDMUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 d'activité de la Présidente et dans les autres documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 votre Présidente.

### **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 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.

Lyon, le 9 juin 2025

INELYS AUDIT  
Nicolas PRIEST  
Commissaire aux comptes

# Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	250 000		250 000	250 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	1 048 203		1 048 203	980 614
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 660	1 660		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				251 756
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	30 000		30 000	30 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 329 863</b>	<b>1 660</b>	<b>1 328 203</b>	<b>1 512 370</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				22 000
Créances reçues par legs ou donations				55 322
Autres	390 705		390 705	850 135
Valeurs mobilières de placement	3 968 340		3 968 340	2 524 870
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	430 459		430 459	1 156 535
Charges constatées d'avance	291 748		291 748	268 054
<b>TOTAL III</b>	<b>5 081 253</b>		<b>5 081 253</b>	<b>4 876 915</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 411 117</b>	<b>1 660</b>	<b>6 409 456</b>	<b>6 389 285</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	1 315 000	1 315 000
Fonds propres complémentaires	232 184	157 184
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	250 000	250 000
Autres réserves		
Report à nouveau	2 283 819	2 062 800
Excédent ou déficit de l'exercice	113 026	296 018
<b>Situation nette</b>	<b>4 194 028</b>	<b>4 081 003</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 194 028</b>	<b>4 081 003</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	263 215	251 756
Fonds dédiés	1 185 407	1 087 903
<b>TOTAL III</b>	<b>1 448 623</b>	<b>1 339 659</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	20 000	20 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 735	197 246
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 739	15 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	717 331	735 492
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>766 805</b>	<b>968 623</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 409 456</b>	<b>6 389 285</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	197 224	355 832
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	26 454	14 530
Mécénats	70 400	207 158
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	283 006	311 940
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	35 037	
Autres produits	9 812	51
<b>TOTAL I</b>	<b>621 932</b>	<b>889 511</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		540
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	331 036	413 052
Aides financières	355 086	369 236
Impôts, taxes et versements assimilés	833	733
Salaires et traitements	121 627	124 348
Charges sociales	50 238	51 917
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	132 541	198 851
Autres charges		4
<b>TOTAL II</b>	<b>991 361</b>	<b>1 158 682</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-369 429</b>	<b>-269 171</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	400 000	400 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 053	50
Autres intérêts et produits assimilés	89 477	151 659
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		78 150
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>490 530</b>	<b>629 859</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 917	61 662
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 917</b>	<b>61 662</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>485 613</b>	<b>568 197</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>116 184</b>	<b>299 026</b>

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>3 158</b>	<b>3 008</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 112 462</b>	<b>1 519 370</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>999 436</b>	<b>1 223 351</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	113 026	296 018
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	27 826	27 826
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>27 826</b>	<b>27 826</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	27 826	27 826
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>27 826</b>	<b>27 826</b>

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"





# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 409 456 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 113 026 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de la Fondation :

*La Fondation a pour but de développer les connaissances médicales portant sur la sclérose en plaques et de promouvoir la formations, l'information et la recherche dans ce domaine en vue de permettre un meilleur traitement des malades.*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Son siège social est situé à l'Hôpital Neurologique Pierre Wertheimer au 59 boulevard Pinel, 69003 Lyon.*

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

## Immobilisations financières

La Fondation détient une participation dans la SASU Edmus Services.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- |                           |        |
|---------------------------|--------|
| • Logiciels               | 1 ans, |
| • Matériels informatiques | 3 ans, |

Le logiciel appelé EDMUS, a été apporté en 2010 par l'Association Lyonnaise pour la Recherche Neurologique (ALYRENE) en contrepartie partielle de la dotation de la Fondation.

Le logiciel EDMUS est un logiciel de gestion de données, conçu dans le cadre de la première Action Concertée Européenne sur les sclérose en plaques. Il est le résultat d'une réflexion commune de cliniciens et chercheurs des différents pays de l'Union Européenne, impliqués dans le suivi et le traitement de malades atteints de scléroses en plaques. Les participants à cette concertation constituent le comité de pilotage international du projet. Le logiciel EDMUS est diffusé, à l'échelle internationale, depuis octobre 1992. Depuis lors, il fait l'objet de développement réguliers.

Il a été décidé de ne pas amortir ce logiciel et ses développements.

## Immobilisations en cours

Depuis 2017, un projet de mise en place d'une plateforme informatique de données est en cours. Le coût de cet investissement est comptabilisé en immobilisations en cours pour un montant de 1.048.203 euros.

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2024, aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée.

## Créances

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

Le compte courant auprès de la Société Edmus Services s'élève à 101 004.36 euros à la clôture de l'exercice.

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



### Engagements de financements de projets

Les engagements de financements de projets validés par le Conseil d'Administration au cours de l'exercice et à réaliser aux cours des exercices suivants sont comptabilisés en charges de l'exercice et en dettes.

Leur montant au 31 décembre 2024 est de 418.728 euros.

### Provision pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été constituée à la clôture de l'exercice.

### Legs et fonds reportés

La Fondation a été bénéficiaire d'un legs au titre de l'exercice 2020.

Le fonds reportés s'élèvent à 263.215,48 euros au 31/12/2024.

### Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui s'enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés à la clôture de l'exercice s'élèvent à :

- Don Roche pour l'outil informatique : 71.276 euros,
- Don Roche pour soutenir la collection biologique : 55.000 euros,
- Autres dons et mécénats plateforme : 259.340 euros,
- Partenariat ARSEP (plateforme) : 699.640 euros,
- Partenariat ARSEP (appel à projet) : 100.150 euros.

### Contributions volontaires en nature

La Fondation bénéficie d'une mise à disposition de locaux, ainsi que de l'hébergement et de l'infogérance informatique de la part des Hospices Civils de Lyon. Cette mise à disposition est valorisée à 27 826 euros.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Etant reconnue d'utilité publique, elle n'est pas assujettie à l'imposition des revenus financiers.

A compter du 1er janvier 2021, la Fondation a sectorisé au regard de la fiscalité l'activité liée à la gestion des revenus des titres de participations de la société Edmus Services.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 230 614		79 710
<b>TOTAL</b>	<b>1 230 614</b>		<b>79 710</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 660		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	251 756		
<b>TOTAL</b>	<b>253 416</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	30 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>30 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 514 030</b>		<b>79 710</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 121	1 298 203
<b>TOTAL</b>		<b>12 121</b>	<b>1 298 203</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			1 660
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		251 756	
<b>TOTAL</b>		<b>251 756</b>	<b>1 660</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			30 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>30 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>263 876</b>	<b>1 329 863</b>

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 660			1 660
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 660</b>			<b>1 660</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 660</b>			<b>1 660</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech, mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

	DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				Augment.
Primes de remboursement des obligations				Dot. exercice aux amort.
				Montant net en fin d'exercice

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	101 004	101 004	
Débiteurs divers	289 701	289 701	
Charges constatées d'avance	291 748	291 748	
<b>TOTAL</b>	<b>682 454</b>	<b>682 454</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 735	17 735		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 458	1 458		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	7 357	7 357		
Impôts sur les bénéfices	2 188	2 188		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	736	736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	20 000	20 000		
Autres dettes	717 331	717 331		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>766 805</b>	<b>766 805</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 472 184	75 000			1 547 184
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	250 000				250 000
Report à nouveau	2 062 800	221 018			2 283 819
Excédent ou déficit de l'exercice	296 018	-296 018	113 026		113 026
<b>Situation nette</b>	<b>4 081 003</b>		<b>113 026</b>		<b>4 194 028</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 081 003</b>		<b>113 026</b>		<b>4 194 028</b>

Commentaire

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*





# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Partenariat ARSEP 2019 - bours	17 528		17 528				
Partenariat ARSEP - plateforme	586 506	113 134				699 640	
Don Roche outils informatique	71 276					71 276	
Don Roche soutient collection bic	55 000					55 000	
Autres dons et mécénats	249 741	9 600				259 341	
Partenariat ARSEP 2022	102 816		12 472			90 344	
Health Data Hub Dionisos	5 037		5 037				
Partenariat Fondation ARSEP an		9 807				9 807	
<b>TOTAL</b>	<b>1 087 904</b>	<b>132 541</b>	<b>35 037</b>			<b>1 185 408</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



## Variation des fonds reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
LEGS 2020 - Mme MILLIAND	251 756	11 460		263 215
<b>TOTAL</b>	<b>251 756</b>	<b>11 460</b>		<b>263 215</b>

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	<b>TOTAL II</b>				
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	<b>Total III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>				
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Tableau de suivi des legs et donations

Legs et donations acceptés par le conseil d'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation definitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Legs - Mme MILLIAND	307 077	11 460		318 537
<b>Total</b>	<b>307 077</b>	<b>11 460</b>		<b>318 537</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Contributions volontaires en nature

		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition HCL		27 826	27 826
TOTAL		27 826	27 826
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		27 826	27 826
		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
Mise à disposition HCL		27 826	27 826
TOTAL		27 826	27 826
875 - Bénévolat			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		27 826	27 826

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
EDMUS SERVICES	30 000	100.00	30 000		3 093 839
	906 833	400 000	30 000		319 350

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
AUTRES TITRES					

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 735	197 246
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 271	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>20 006</b>	<b>197 246</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		22 000
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	183 591	743 973
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	5 962	5 617
<b>TOTAL</b>	<b>189 553</b>	<b>771 590</b>

Commentaire

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*



# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	291 748	268 054
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		291 748	268 054

Commentaire

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

