



## **PARIS EUROPLACE**

Siège social : Palais Brongniart - 16 Place de la Bourse - 75002 Paris  
Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

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

Exercice clos le 31 décembre 2023



**RSM Paris**

26, rue Cambacérès

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 1 47 63 67 00

Fax : +33 (0) 1 47 63 69 00

## **PARIS EUROPLACE**

Siège social : Palais Brongniart - 16 Place de la Bourse - 75002 Paris

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres de l'Association PARIS EUROPLACE,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PARIS EUROPLACE 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 1er 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 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.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 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.

Fait à Paris, le 22 mars 2024

Le commissaire aux comptes

**RSM Paris**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Djamel Zahri', is positioned above a faint, light blue circular stamp.

**Djamel Zahri**

Associé

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	21 887	6 405	15 481	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	316 236	261 880	54 356	38 877
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	31 237		31 237	35 328
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>369 360</b>	<b>268 285</b>	<b>101 075</b>	<b>74 204</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 350 641	100 808	1 249 833	1 498 353
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	971 610		971 610	1 177 168
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	4 624 417		4 624 417	2 526 703
	Charges constatées d'avance	49 864		49 864	32 213
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>6 996 533</b>	<b>100 808</b>	<b>6 895 724</b>	<b>5 234 436</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>7 365 893</b>	<b>369 093</b>	<b>6 996 799</b>	<b>5 308 641</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				31 237	35 328
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	210 000	210 000
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	540 000	720 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	17 515	(258 913)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>482 324</b>	<b>276 428</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 249 838</b>	<b>947 515</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>		<b>1 249 838</b>	<b>947 514</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	1 874 777	952 700
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>1 874 777</b>	<b>952 700</b>
Provisions	Provisions pour risques	30 000	
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		<b>30 000</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	131 763	206 635
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	506 539	634 923
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 131 425	1 523 593
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	396 932	181 537
	Produits constatés d'avance	1 675 525	861 739
<b>Total des dettes</b>		<b>3 842 184</b>	<b>3 408 426</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>6 996 799</b>	<b>5 308 641</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		482 323,60	276 427,72
(1) Dont à moins d'un an		3 785 660	3 333 483
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		71	

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 067 617	5 574 226
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 972 611	2 342 567
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	747 840	1 063 780
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	135 969	91 347
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8 205	7 940
Total des produits d'exploitation		8 932 243	9 079 860
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 319 410	3 573 434
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 955	88 590
	Salaires et traitements	2 669 413	2 692 682
	Charges sociales	1 188 997	1 201 472
	Dotation aux amortissements et dépréciations	134 223	86 126
	Dotation aux provisions	30 000	86 379
	Reports en fonds dédiés	922 077	952 700
	Autres charges	86 751	87 560
	Total des charges d'exploitation	8 375 825	8 768 944
RESULTAT D'EXPLOITATION		556 418	310 916



## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>556 418</b>	<b>310 916</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 518	376
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		9
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>11 518</b>	<b>385</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	8 224	8 642
	Différences négatives de change	355	1 564
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>8 578</b>	<b>10 206</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 940</b>	<b>(9 821)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>559 358</b>	<b>301 094</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	2 998	6 834
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 998</b>	<b>6 834</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		31 501
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 658	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 658</b>	<b>31 501</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 340</b>	<b>(24 667)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		78 375	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>8 946 760</b>	<b>9 087 079</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>8 464 436</b>	<b>8 810 651</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>482 324</b>	<b>276 428</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Règles et Méthodes Comptables

### Règles générales

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

Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/03/2024 par le Conseil d'Administration.

### Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

PARIS EUROPLACE, est une association créée en 1993 pour promouvoir et développer la place financière de Paris.

PARIS EUROPLACE fédère des acteurs de la place financière française : entreprises, investisseurs, banques, sociétés d'assurance, intermédiaires financiers, conseils financiers et internationaux,...

Les missions de PARIS EUROPLACE s'articulent autour des axes suivants :

- Think Tank : trois collèges, entreprises, investisseurs et intermédiaires financiers, rassemblent les directeurs généraux et directeurs financiers des sociétés membres de PARIS EUROPLACE. Ils élaborent des propositions sur les grands sujets de la place de Paris ; financement des entreprises, politique d'épargne, désintermédiation financière, ... Des groupes de travail se réunissent sur différents sujets pour renforcer la compétitivité et l'attractivité de la Place de Paris; ils se penchent sur divers projets de réforme en France et au niveau européen, dans les domaines juridiques, fiscaux, de régulation. Parmi les priorités : financement des infrastructures et la Finance durable.

- Action Européenne et Internationale : PARIS EUROPLACE contribue activement aux consultations et travaux européens avec la Commission et le Parlement, mais aussi aux travaux internationaux (G20, B20-business 20). Les thèmes abordés : organisation et compétitivité des marchés, intégration financière européenne, coopération et échanges internationaux.

- Promotion Internationale : PARIS EUROPLACE assure la promotion des atouts de la place financière de Paris auprès des investisseurs, entreprises et intermédiaires financiers internationaux, notamment lors des rencontres financières internationales. PARIS EUROPLACE établit des liens avec les places financières émergentes de premier plan, par la signature d'accord de coopération.

- Fintech et Innovation : Le pôle de compétitivité mondial, FINANCE INNOVATION, créé en 2008 et présidé par Bernard Gainnier, mène une action dans l'accompagnement et le développement des start-up innovantes du secteur financier, et plus largement en appui des pôles de compétitivité

## Règles et Méthodes Comptables

industriels. Il assure également la promotion de l'innovation dans plusieurs filières métiers : banque, assurance, gestion d'actifs, immobilier, économie sociale et solidaire, métier du chiffre et du conseil.

- Finance Durable : En 2017 est lancée l'initiative FINANCE FOR TOMORROW, qui a pour but de promouvoir la place financière de Paris, en tant que place de référence de la FINANCE VERTE.

### Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

L'association ne bénéficie pas de contribution en nature.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2018-06 relatif au comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

La méthode d'appel et d'enregistrement des cotisations des membres est la suivante :

- Paris Europlace : l'adhésion réalisée au courant de l'année est calculée au prorata temporis ;
- Finance Innovation : l'adhésion réalisée au courant de l'année est considérée pour l'année d'adhésion sans prorata.

Les cotisations des membres afférentes à l'année 2023 sont portées en recettes pour leur montant hors taxes ; les appels de cotisations au titre de 2024 ont été exclus des recettes de 2023 par le biais du compte de produits constatés d'avance.

Des avoirs sont établis lorsque les adhérents ne souhaitent plus cotiser sont défaillants ou bien reportent leur cotisation.

## Règles et Méthodes Comptables

### Immobilisations

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Méthode d'amortissement

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

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 7 ans
- \* Mobilier : 3 à 7 ans
- \* La durée d'amortissement des éléments incorporels est de 12 mois.

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.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Il a été mis en place par le Comité d'audit et des risques les règles de dépréciation suivantes :

- 100% pour les créances de plus de 180 jours,
- au cas par cas pour les créances entre 30 et 180 jours.

## Règles et Méthodes Comptables

### **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.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	18 124		20 000		16 238	21 887
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 124		20 000		16 238	21 887
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	150 230		30 940		15 636	165 534
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	189 642		15 587		54 527	150 702
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	339 872		46 527		70 163	316 236
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	35 328		10 800		14 890	31 237
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 328		10 800		14 890	31 237
TOTAL		393 324		77 327		101 291	369 360

## 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	18 124	4 519	16 238	6 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 124	4 519	16 238	6 405
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	147 877	5 793	16 273	137 398
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	153 118	25 891	54 527	124 482
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		300 995	31 685	70 800	261 880
TOTAL		319 120	36 203	87 038	268 285

## 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		30 000		30 000
	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>30 000</b>		<b>30 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	49 590	100 808	49 590	100 808
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	86 379		86 379	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>135 969</b>	<b>100 808</b>	<b>135 969</b>	<b>100 808</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>135 969</b>	<b>130 809</b>	<b>135 970</b>	<b>130 808</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			130 808	135 969	
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			
	Autres immobilisations financières	31 237	31 237	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 350 641	1 350 641	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 231	10 231	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 844	92 844	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	300	300	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	868 236	868 236	
	Charges constatées d'avance	49 864	49 864	
TOTAL DES CREANCES		2 403 353	2 403 353	
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	71	71		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	131 692	75 168	56 524	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	506 539	506 539		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	429 430	429 430		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 958	334 958		
	Impôts sur les bénéfices	57 859	57 859		
	Taxes sur la valeur ajoutée	285 709	285 709		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 468	23 468		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	396 932	396 932		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 675 525	1 675 525		
TOTAL DES DETTES		3 842 184	3 785 660	56 524	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		74 943			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Annexe libre

### Etat des créances

Les "autres créances clients" comprennent les cotisations à recevoir pour un montant de 1 109 200,71€

Les "débiteurs divers" comprennent les subvention à recevoir pour un montant de 867 231€

### Etat des Dettes

Les "autres dettes" comprennent des avoirs à établir pour 64 354€

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	97 942	87 920	10 022	11,40
Autres créances	878 010	1 106 442	(228 432)	-20,65
<b>TOTAL</b>	<b>975 952</b>	<b>1 194 362</b>	<b>(218 410)</b>	<b>-18,29</b>

## 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	210 000				210 000
Fonds propres avec droit de reprise	720 000			180 000	540 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(258 913)	276 428			17 515
Excédent ou déficit de l'exercice	276 428	(276 428)	482 324		482 324
<b>Situation nette</b>	<b>947 515</b>		<b>482 324</b>	<b>180 000</b>	<b>1 249 838</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>947 514</b>		<b>482 324</b>	<b>180 000</b>	<b>1 249 838</b>

La diminution des fonds propres avec droit de reprise correspond au deuxième remboursement de l'avance subordonnée auprès des membres du Conseil d'Administration.

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Projet ISR	876 000					876 000	
Pojet IFC	76 700					76 700	
		922 077				922 077	1 874 777
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	952 700	922 077				1 874 777	1 874 777

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 534	327 888	21 646	6,60
Dettes fiscales et sociales	630 585	955 813	(325 228)	-34,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>980 119</b>	<b>1 283 701</b>	<b>(303 582)</b>	<b>-23,65</b>

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - <b>EXPLOITATION</b>		49 864	49 864
Charges constatées d'avance - <b>FINANCIERES</b>			
Charges constatées d'avance - <b>EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>49 864</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 675 525</b>
Paris Europlace		406 249	
Institut de Finance Durable		109 027	
Subvention Europe Climate FIT		88 813	
Subvention France Life		100 000	
Finance Innovation		669 514	
Subvention Europe CTC		73 250	
Subvention Europe FINE		140 125	
Subvention Europe 4ESG		88 547	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 675 525</b>



## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	16 812	16 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>16 812</b>	<b>16 500</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>16 812</b>	<b>16 500</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

## Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation	198 044	260 403	289 394			747 840
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>	<b>198 044</b>	<b>260 403</b>	<b>289 394</b>			<b>747 840</b>

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 998</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>2 998</b>
Autres produits exceptionnels	2 998	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 658</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>		<b>1 658</b>
Dap exceptionnels sur immos	1 658	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>1 340</b>

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

682 826

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres &amp; professions intellectuelles supérieures

31

Professions intermédiaires

Employés

2

Ouvriers

TOTAL

33

## Annexe libre 2

### Effectif

Engagement de retraite : compte-tenu de l'ancienneté de l'effectif, il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de départ en retraite. L'estimation effectuée au 31/12/2023 évalue une éventuelle dette à 30 028€