



CEVA WILDLIFE RESEARCH
Fonds de dotation

10, avenue de la Ballastière
33500 Libourne

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du Fonds de dotation CEVA WILDLIFE RESEARCH,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation CEVA WILDLIFE RESEARCH 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 du fonds 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.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds 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 le fonds ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 fonds.

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 du fonds 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 Marseille, le 5 juin 2024,

Le Commissaire aux comptes

BDO MEDITERRANEE



Isabelle Calvet

Comptes annuels

Actif		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
Actif circulant	Constructions			
	Inst. techniques, mat.out. industriels			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL			
	Biens recus par legs ou donations destinés à être cédés			
	Immobilisations financières			
	Participations et créances rattachées			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
Actif circulant	Autres			
	TOTAL			
	Total I			
	Stocks et en cours			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres			1 500 000
	TOTAL			1 500 000
	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments de trésorerie			
Actif circulant	Disponibilités	1 262 252		1 262 252
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	111		111
	Total II	1 262 363		1 262 363
				1 500 000
	Frais d'émission des emprunts III			
	Primes de remboursement des emprunts IV			
	Ecart de conversion Actif V			
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 262 363		1 262 363
				1 500 000
Renvois	(1) Dont droit au bail			
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			

Passif		Au 31/12/2023	Au 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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)			
Situation nette (sous-total)			
Fonds propres consommables		1 254 282	1 497 480
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I		1 254 282	1 497 480
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 254	2 520
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 826	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		8 080	2 520
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 262 363	1 500 000
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	243 197	2 520
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	243 201	2 520
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	20 790	2 520
Aides financières	211 175	
Impôts, taxes et versements assimilés	169	
Salaires et traitements	10 951	
Charges sociales	3 946	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	433	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	247 467	2 520
1. Résultat d'exploitation (I-II)	-4 266	

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 613	
	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 III	5 613	
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 IV		
	2. Résultat financier (III-IV)	5 613	
	3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	1 347	
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)		
	Participation des salariés aux résultats	VII	
	Impôts sur les bénéfices	VIII	1 347
	Total des produits (I + III + V)	248 814	2 520
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	248 814	2 520
	ENCOURS OU DÉFICIT		
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	174 400	
	Total	174 400	
Charges des contributions volontaires en nature			
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	174 400	
	Total	174 400	

Fonds de dotation Ceva Wildlife Research Fund

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

Table des matières	2
1. Préambule	3
2. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	3
3. Principes et méthodes comptables	3
4. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
4.1 Actif immobilisé	7
4.2 Actif circulant	10
4.3 Fonds propres	11
4.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs	12
4.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice ...	12

1. Préambule

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

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

Ces comptes annuels seront arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Objet social :

Le Fonds de dotation CEVA Wildlife Research Fund (CWR) a pour objet de soutenir et réaliser toute activité d'intérêt général consistant en la mise en place et la conduite de projets de nature scientifique dans le domaine de la santé animale ayant une application au bénéfice de la faune sauvage, y compris la préservation de sa biodiversité, ses interactions avec les animaux domestiques ainsi que les risques zoonotiques.

Son action participera au dialogue transdisciplinaire entre chercheurs, équipes de recherche, vétérinaires, biologistes, experts et autres praticiens pour toute étude et recherche portant sur la santé animale (faune sauvage comme animaux domestiques), la préservation de la biodiversité et les risques zoonotiques pouvant émerger des interactions avec la faune sauvage.

Les travaux de recherche du fonds sur ces thèmes seront diffusés dans le cadre d'actions d'éducation et de sensibilisation de la communauté scientifique et du public.

Moyens mis en œuvre :

Le fonds de dotation est constitué par une dotation en capital initiale d'une somme d'un million cinq cent mille (1 500 000€) Euros, qui a été versée en numéraire par la société Financière Senior Cinqus, fondateur du fonds le 22 février 2023.

La dotation en capital est consommable, elle pourra être consommée totalement ou partiellement pour les besoins de la réalisation de l'objet du fonds.

3. Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières 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 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

3.1 Créances

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

3.2 Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, 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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés 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.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

3.3 Fonds propres :

Un fonds de dotation dispose d'une dotation en capital. Il ne peut en disposer directement et peut uniquement utiliser ses revenus, sauf si les statuts ont prévu que cette dotation en capital est consommable.

Les libéralités dont peut bénéficier un fonds de dotation sont obligatoirement affectées à la dotation, sauf les dons manuels issus d'un appel à la générosité publique qui sont donc considérés comme des ressources du fonds.

Le fonds de dotation CEVA Wildlife Research Fund (CWR) est constitué avec une dotation initiale apportée par le fondateur la société Financière Senior Cinqus. Le montant initiale est de 1 500 000€ versé en espèces.

La dotation initiale peut être augmentée au cours de la vie sociale du fonds de dotation par les donations, libéralités et legs consentis par des tiers personnes physiques ou morales.

Elle peut être consommée (Article 8 des statuts). La dotation initiale est réputée consommable.

3.4 Consommations de la dotation consommable :

Les ressources du fonds de dotation sont consommables et immédiatement utilisables par les fonds de dotation.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice. Pour rappel, l'application du règlement ANC n°2018-06 induit aux fonds à dotation consommable, la comptabilisation de la consommation de dotation a posteriori.

L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes est consommé par la part de dotation affectée à l'exercice.

Le montant des dotations consommables fin 2022 était de 1 497 480€.

Les consommations de la dotation consommable au titre de l'exercice 2023 est de 243 197€.

Les produits de l'exercice s'élèvent à 5 613€ correspondant aux produits financiers.

3.5 Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Les plus ou moins-values de cession sont enregistrées selon la méthode PEPS -Premier entré premier sorti.

3.6 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressource au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

3.7 Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3.8 Effectif au 31 décembre 2023

Pas de salariés au 31/12/2023

3.9 Fiscalité

L'administration fiscale précise que les fonds à dotation non consommable ne subissent aucune fiscalité, à l'instar des exonérations dont bénéficient les fondations reconnues d'utilité publique. Les fonds à dotation consommable se voient, quant à eux, soumis au régime fiscal des organismes sans but lucratif visés à l'article 206-5 du Code général des impôts concernant les revenus de leur patrimoine (revenus fonciers, revenus agricoles et revenus de capitaux mobiliers).

En l'espèce le FDD CEVA dont la dotation est consomptible est redevable de l'IS à un taux réduit sur les revenus du patrimoine.

Comme toute entité non soumise à la TVA, l'association est assujettie à la taxe sur les salaires.

3.10 Avantages et ressources provenant de l'étranger

Le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucun avantage ni ressource provenant directement ou indirectement de l'étranger.

3.11 Rémunération des organes de direction

Au titre de l'exercice, les membres du conseil d'administration du fonds de dotation n'ont pas perçu de rémunération, ni ne bénéficient d'avantages en nature.

3.12 Fait essentiel de l'exercice

Le fonds de dotation est constitué par une dotation en capitale initiale consomptible d'une somme d'un million cinq cent mille (1 500 000€) Euros, qui a été versé en numéraire par la société Financière Senior Cinqs, fondateur du fonds le 22 février 2023.

Au cours de l'exercice écoulé, le fonds de dotation CWR a soutenu cinq projets pour un montant total de 211k€

3.13 Evènements postérieurs à la clôture

Pas d'évènements post clôture.

3.14 Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature sont essentiellement composées des heures travaillées par des salariés de CEVA au profit du fonds de dotation CWR.

Les contributions volontaires ont été quantifiées selon un suivi de nombres de jours basé sur des déclaratifs des personnes concernées, et la valorisation du taux journalier est estimée en fonction des typologies des participants et de leur séniorité dans leur poste.

Le nombre de jours quantifié au titre de 2023 est de 210 jours valorisés à 174.4k€

3.15 Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes d'élèvent à 606€ TTC au titre de l'exercice 2023.

3.16 Suivi des activités du fonds CEVA Wildlife Research Fund

Les financements de projets sont constatés en charges de l'exercice au cours duquel le conseil d'administration les a approuvés. Au cours de l'exercice 2023 le fonds de dotation a versé 211 175€ aux partenaires dans le cadre des projets approuvés par le fonds.

Tableau de suivi des projets et des conventions pluriannuelles

Année Approbation	Référence Projet	Entité	Nom du projet	Durée du contrat	Date début	Date fin	Budget Global d'aide	Cumul financement 31/12/2022	Versement 2023	Total versements	% Versement effectué	Engagement pris		
												Versement prévu en 2024	Versement prévu en 2025	Versement prévu en 2026
2023	1	CNRS/ Université de Montpellier	Etude spatiale des mouvements de populations d'éléphants	3 ans	01/08/2023	31/07/2026	103 000,00 €		83 000,00	83 000,00	81%	10 000,00	10 000,00	10 000,00
	2	CNRS/ Université de Montpellier	Etude Grippe aviaire : éco épidémiologie chez le Fou de Bassan	3 ans	21/06/2023	20/06/2026	30 000,00 €		25 000,00	25 000,00	83%	5 000,00		
	4	ENVT Ecole Nationale vétérinaire de Toulouse	Influenza aviaire à l'interface entre réservoirs aviaires et carnivores domestiques et sauvages	3 ans	22/12/2023	31/12/2026	180 000,00 €		0,00	0,00	0%	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	5	African Pangolin Working Group (Afrique du Sud)	Thèse (Phd) méthodologie de réintroduction du pangolin en milieu naturel	2,5 ans	07/07/2023	31/12/2025	31 957,22 €		10 616,30	10 616,30	33%	11 678,00	9 662,92	
	6	University of Sunshine Coast (Australie)	Vaccin clamydia Koala	20 mois	12/01/2023	31/08/2024	112 359,00 €		92 559,64	92 559,64	82%	19 799,36		
	TOTAL						457 316,22 €	0,00 €	211 175,94 €	211 175,94 €	46%	106 477,36 €	79 662,92 €	70 000,00 €

4. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

4.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C) Sorties Virements		Valeur brute fin (D)
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-	-
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-	-
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		-	-	-	-	-

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions ©	Amortissements fins (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. Générales, ag. Am. Divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-
Total général		-	-	-	-

4.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

4.2 Actif circulant

4.2.1 Charges constatées d'avance

4.2.1.1 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Charges d'exploitation	Charges financiers	Charges exceptionnels
Charges constatées d'avance	111		
Total	111	0	0

4.2.1.2 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Divers produits à recevoir	
Banque - Intérêts courus à recevoir	1 019
Total	1 019

4.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

4.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dotations consommables	1 497 480			243 198	1 254 282
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 497 480	0	0	243 198	1 254 282

4.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

4.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL				

4.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

État des créances		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
De l'actif immobilisé	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
De l'actif circulant	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	-		
Charges constatées d'avance		111	111	
TOTAL		-	111	

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

État des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		6 254	6 254		
Dettes fiscales et sociales		1 826	1 826		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		-	8 080		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

Charges à payer	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	4 683
Total	4 683