



61, quai de Paludate
33800 Bordeaux

FONDATION BORDEAUX UNIVERSITE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance

Siège social : 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex

Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

FONDATION BORDEAUX UNIVERSITE

Fondation de coopération scientifique

Siège social : 166, cours de l'Argonne 33000 Bordeaux

SIRET : 803 802 107 00018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration de la FONDATION BORDEAUX UNIVERSITE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation de coopération scientifique FONDATION BORDEAUX UNIVERSITE 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 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Bordeaux, le 27 mai 2024

Jeanne FONTAN

Associée

FBU

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	480 948	452 278	28 670	51 956	
		TOTAL	480 948	452 278	28 670	51 956	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	136 448 3 246 731	107 566 2 693 991	28 881 552 739	42 522 615 605	
		TOTAL	3 383 179	2 801 558	581 620	658 128	
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
		Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	70 653 576 129 1 239	 125 025	70 653 451 104 1 239	70 653 405 872 1 239
	TOTAL		648 021	125 025	522 996	477 764	
	Total I		4 512 148	3 378 861	1 133 286	1 187 848	
	Stocks et en cours		52 434		52 434	50 343	
	Actif circulant	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	1 026 616 370 797	34 223	992 393 370 797	761 665 222 820
TOTAL			1 397 414	34 223	1 363 191	984 486	
Divers			Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	3 585 910 19 379 634 174 674		3 585 910 19 379 634 174 674	2 652 433 16 994 501 108 458
			Total II		24 590 068	34 223	24 555 845
		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)		29 102 216	3 413 084	25 689 131	21 978 071		
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)					

FBU

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 600 000	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	555 113	555 113
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	476 389	476 389
	Report à nouveau	-533 509	-522 008
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	92 481	-11 500
	Situation nette (sous-total)	2 190 475	497 993
	Fonds propres consommables	3 851 300	5 451 300
	Subventions d'investissement	139 906	246 193
	Provisions réglementées		
Total I		6 181 681	6 195 486
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	10 730 652	10 248 119
Total II		10 730 652	10 248 119
Provisions	Provisions pour risques		2 000
	Provisions pour charges		
Total III			2 000
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	946 455	622 741
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 870 099	2 813 241
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 701	25 693
	Autres dettes	2 684 354	2 026 789
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	267 186	44 000
Total IV		8 776 797	5 532 465
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		25 689 131	21 978 071
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FBU

		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		16 395
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	850 967	719 826
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 196 347	1 261 583
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	90 002	9 667
	Utilisations des fonds dédiés	2 999 086	2 305 776
	Autres produits	5 730 891	4 615 033
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	10 867 295	8 928 283
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		-11 705
	Autres achats et charges externes (1)	3 645 217	2 954 549
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	76 568	86 210
	Salaires et traitements	1 087 549	1 034 261
	Charges sociales	354 911	373 633
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	372 211	313 912
	Dotations aux provisions	29 015	14 181
	Reports en fonds dédiés	3 481 619	2 988 252
	Autres charges	2 220 463	1 593 768
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	11 267 558	9 347 065
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-400 263	-418 781

FBU

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	9 997	8 059
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	333 378	281 508
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	45 441	24 421
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		388 816	313 989
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		67 757
	Intérêts et charges assimilées	358	2 395
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 000
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		358	80 152
2. Résultat financier (III-IV)		388 458	233 836
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-11 804	-184 944
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	0	
	Sur opérations en capital	106 286	173 606
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	106 286	173 606
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	2 000	162
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	2 000	162
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		104 286	173 444
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		11 362 399	9 415 879
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		11 269 917	9 427 380
EXCÉDENT OU DÉFICIT		92 481	-11 500
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			14 513
Prestations en nature			
Bénévolat			121 673
Total			136 187
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			121 673
Prestations en nature			
Personnel bénévole			14 513
Total			136 187

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2023

FCS FONDATION BORDEAUX UNIVERSITE

Table des matières

1	Objet social	4
2	Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture	7
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	7
2.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	7
3	Principes et méthodes comptables	8
3.1	Principes généraux	8
3.1.1	Comptabilisation des subventions ANR dans l'IHU	8
4	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	10
4.1	Actif immobilisé	10
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	11
4.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	12
4.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	13
4.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	14
4.2	Actif circulant	15
4.2.1	Etats des stocks	15
4.2.2	Actif circulant / dépréciations	15
4.2.3	Précisions sur d'autres créances significatives	16
4.2.4	Charges constatées d'avance	16
4.2.5	Disponibilités et valeurs mobilières de placement	16
4.3	Fonds propres	17
4.3.1	Tableau de variation des fonds propres	17
4.3.2	Fonds propres sans droit de reprise	19
4.3.3	Fonds propres avec droit de reprise	19
4.3.4	Fonds propres consommables	19
4.3.4.1	Dotations consommables	19
4.4	Fonds dédiés	21
4.4.1	Fonds dédiés Etablissement IHU Lyric	22
4.4.2	Fonds dédiés Etablissement FBU	23
4.4.3	Fonds dédiés Etablissement Ange Gardien	28
4.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	30
5	Informations relatives aux postes du compte de résultat	32
5.1	Compte de résultat par origine et par destination (CROD)	32
5.2	Résultat par établissement	33
5.3	Ventilation des produits	33
5.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	34
5.4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	34

6	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	35
6.1	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	35
6.2	Informations relatives à l'effectif	35
6.3	Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles ainsi qu'au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif	35
7	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	37
7.1	Engagements financiers donnés et reçus	37
7.1.1	Engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	37
8	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	38

1 **Objet social**

La fondation Bordeaux Université

La fondation de coopération scientifique « fondation Bordeaux Université » est le fruit d'une histoire débutée en décembre 2009. Initialement créée sous forme d'une fondation universitaire, la fondation Bordeaux Université (FBU) est née de la décision du conseil d'administration du PRES Université de Bordeaux, du 18 décembre 2009, de créer et d'abriter une fondation unique pour tout le site universitaire bordelais.

La création de l'université de Bordeaux et la transformation du PRES Université de Bordeaux en Communauté d'universités et d'établissements d'Aquitaine (CUEA) a nécessité de donner à la fondation Bordeaux Université un statut différent. Les établissements membres fondateurs de la CUEA ont donc décidé à l'automne 2013 de créer une fondation de coopération scientifique (FCS) abritante reprenant le nom et l'activité de la fondation universitaire initiale.

Par publication du décret du 24 juillet 2014, au journal officiel, les statuts de la FCS ont été approuvés. La CUEA par son PV du CA du 24 juin 2014 a approuvé la dévolution du patrimoine, le transfert des contrats, marchés et conventions de la fondation universitaire vers la fondation de coopération scientifique Fondation Bordeaux Université en date du 1er octobre 2014 (acte de dévolution de patrimoine signé le 30/01/2015 avec effet rétroactif au 01/10/2014).

Ainsi, la dotation initiale a été transférée à la FCS. Les premiers fondateurs, à l'exception des personnes physiques, sont devenus fondateurs de la FCS, tout comme les établissements partenaires conformément à l'annexe 1-2 des statuts de la FCS.

La fondation Bordeaux Université a pour objet de conduire des projets d'excellence scientifique, de soutenir les missions et le développement des Etablissements fondateurs ainsi que des structures partenaires qui portent des projets dans lesquels les Etablissements fondateurs sont impliqués, en contribuant à l'excellence de leur formation et de leur recherche, leur pluridisciplinarité, leur attractivité, leur rayonnement, et plus généralement à une ou des activités mentionnées aux articles L. 112-1 du code de la recherche et L. 123-3 du code de l'éducation. La Fondation crée de nouveaux partenariats mutuellement bénéfiques avec les entreprises, les institutions publiques et le monde socio-économique en général. Elle s'adresse également à des mécènes attachés au campus bordelais et au prestige de sa région.

La fondation Bordeaux Université a également vocation, conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 87/571 du 23 juin 1987 modifiée pour les fondations reconnues d'utilité publique abritantes, à recevoir, en vue de la réalisation d'une œuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources sans que soit créée à cet effet une personne morale nouvelle. Cette affectation peut être nommée fondation.

L'IHU LIRYC

L'appel à projets portant sur la création d'Instituts Hospitalo-Universitaires (IHU) dans le cadre du programme « Investissements d'avenir » a été lancé en 2010 par l'Agence Nationale de la Recherche (ANR). Chaque IHU devait se doter d'un statut de fondation de coopération scientifique et associer une université, un établissement de santé et des établissements de recherche. Il devait réunir ainsi, dans un domaine thématique, des équipes de chercheurs et de médecins français et étrangers organisées autour d'un programme d'excellence en matière de soins, de formation, de recherche et de valorisation.

L'IHU LIRYC est l'un des six instituts hospitalo-universitaires créés sur le territoire national ayant pour objectif de participer à la dynamisation de la recherche médicale française, en regroupant sous un même toit toutes les spécialités depuis la recherche fondamentale jusqu'aux soins prodigués aux patients. LIRYC est spécialisé dans l'étude, le diagnostic et le traitement des dysfonctions électriques du cœur, qui sont à l'origine de nombreuses maladies cardiovasculaires et de morts subites.

C'est dans ce cadre réglementaire qu'il a été proposé que l'Institut Hospitalo-Universitaire (IHU) LIRYC soit porté par la FBU en 2011, aboutissant à la création de LIRYC au sein de la fondation.

La CUEA par son PV du CA du 24 juin 2014 a approuvé le transfert du projet IHU LIRYC comprenant les dotations financières provenant notamment de la convention ANR de financement de l'IHU (ANR-10-IAHU-04), l'ensemble des droits et obligations afférents au projet vers la fondation de coopération scientifique Fondation Bordeaux Université en date du 1er novembre 2014 (acte de dévolution de patrimoine signé le 10/03/2015 avec effet rétroactif au 01/11/2014).

Le conseil d'administration de la FCS a approuvé à l'unanimité le principe de la convention portant création de la fondation abritée « IHU LIRYC » le 19 octobre 2015. Cette convention a été signée avec les partenaires institutionnels de l'IHU LIRYC en juin 2016.

La Fondation Ange Gardien

Co-portée par la Fondation Bordeaux Université (FBU), l'Université de Bordeaux, le Centre Hospitalier Universitaire de Bordeaux (CHU), la Région Nouvelle Aquitaine et l'Agence Régionale de Santé (ARS), l'objet de la Fondation Ange Gardien est de définir et de conduire une stratégie commune de prévention primaire et secondaire, de prise en charge médicale et de recherche en soins primaires, clinique et translationnel dans le domaine des maladies inflammatoires chroniques.

La fondation Ange Gardien a également pour objectif de favoriser la formation et l'enseignement appliqués aux maladies inflammatoires chroniques. La fondation Ange Gardien contribue ainsi au développement et à la structuration de la stratégie des Fondateurs en matière de prise en charge des maladies inflammatoires chroniques dans un objectif d'excellence médicale et scientifique au niveau régional, national et international.

Les fondateurs ont signé une convention portant création de la Fondation Ange Gardien abritée sous l'égide de la Fondation Bordeaux Université (FBU) prenant effet au 1er juin 2019 pour une durée de six ans et prenant fin le 31 mai 2025, et pouvant être renouvelée par voie d'avenant.

Durée de l'exercice comptable

Il s'agit du dixième exercice comptable de la Fondation Bordeaux Université sous le statut de fondation de coopération scientifique. Il a une durée de 12 mois et est comparé à l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui avait une durée identique.

2 Faits caractéristiques d'importance significative de l'exercice et postérieurs à la clôture

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'y a pas eu d'évènement majeur au cours de l'année.

2.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Néant.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

3.1.1 Comptabilisation des subventions ANR dans l'IHU

En accord avec l'acte de transfert de l'IHU du 10 mars 2015 entre la communauté d'universités et établissements d'Aquitaine et la Fondation Bordeaux Université, et l'avenant n°2 à la convention attributive d'aide ANR-10-IAHU-04 LIRYC, la fondation Bordeaux Université est devenue le partenaire coordinateur de la convention ANR-10-IAHU-04 LIRYC. A ce titre, elle perçoit l'aide attribuée à l'IHU.

Cette subvention est comptabilisée de la façon suivante :

- Au versement des fonds par l'ANR : comptabilisation dans le compte 441902 avances sur subventions ;
- Investissements : une subvention d'investissement est constatée à hauteur des investissements de l'exercice en compte 13801200 et une quote-part correspondant aux amortissements de ces immobilisations est affectée au résultat ;
- Charges de l'exercice : une subvention d'exploitation est constatée à hauteur des charges imputables sur la dotation ANR en fin d'exercice par le compte 74001200, hors frais de gestion pour lesquels il a été retenu l'option de les comptabiliser à la fin de la période conventionnée et ce afin de couvrir les dépenses résiduelles.

En qualité de partenaire coordinateur et conformément à la convention attributive initiale, l'IHU, via la fondation Bordeaux Université, effectue un reversement d'une partie de l'aide dans la limite de ce qui est strictement nécessaire à la réalisation de la tâche ou mission réalisée par un autre partenaire dans le cadre du projet.

Ces reversements sont comptabilisés dans un compte 46700200 et n'affectent pas le compte de résultat de l'IHU.

A ce titre, l'IHU a reversé durant l'exercice :

- Au CHU de Bordeaux : 834 872 €

Au 31 décembre 2023, l'IHU présente une dette vis-à-vis :

- De l'Université de Bordeaux : 2 187 015 €

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

4.1 Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlements.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage scientifique	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	461 279	19 669	-	-	480 949
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	136 448	-	-	-	136 448
	Install. Tech., mat., outillage	2 287 414	83 423	-	-	2 370 837
	Install. générales, ag. Am. divers	46 126	-	-	-	46 126
	Matériel de transport	15 323	-	-	-	15 323
	Mat bur., informatique, mobilier	717 640	96 805	-	-	814 445
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	3 202 950	180 229	-	-	3 383 179
Immobilisations financières	Participations	70 653	-	-	-	70 653
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	576 129	-	-	-	576 129
	Prêts et autres immo. financières	1 239	-	-	-	1 239
	Total IV	648 021	-	-	-	648 021
Total général		4 312 251	199 898	-	-	4 512 149

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	336 803	115 476	-	452 278
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	93 926	13 641	-	107 567
	Install. Tech., mat., outillage	1 787 180	190 229	-	1 977 409
	Install. générales, ag. Am. divers	45 508	333	-	45 840
	Matériel de transport	15 323	-	-	15 323
	Mat bur., informatique, mobilier	602 886	52 533	-	655 419
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	2 544 834	256 736	-	2 801 558
Total général		2 881 626	372 212	-	3 253 836

4.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	72 520	-	72 520	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	170 257	-	45 232	125 025
TOTAL	242 777	-	117 752	125 025

Les reprises de dépréciation des immobilisations financières concernent une reprise sur dépréciation des titres Vivendi détenus par la FBU pour 9 842€ et une reprise pour dépréciation des titres Universal Music Group (UMG) détenus par la FBU pour 35 390€.

4.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
BPACA			12 903			
				12 903		
	Observation :					
CMSO			50 850			
				50 850		
	Observation :					
CARELINE SOLUTIONS			6 900			
				6 900		
	Observation :					

B. Autres titres immobilisés

Les autres titres immobilisés correspondent à des actions Vivendi pour 250 000€ et à des actions Universal Music Group (UMG) pour 326 129 €.

Pour mémoire, le 21 septembre 2021 Vivendi a introduit Universal Music Group (UMG) en bourse, avec une distribution d'action de parité de 1 action UMG pour 1 action Vivendi détenue, soit 12 916 actions attribuées à la FBU.

4.2 Actif circulant

4.2.1 Etats des stocks

Les stocks de fournitures s'élèvent à 52 434 € et sont valorisés au dernier coût d'acquisition connu.

Il s'agit du troisième exercice au cours duquel les stocks de fournitures ont été valorisés et comptabilisés.

4.2.2 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Usagers	12 182	29 015	6 974	34 223
Autres	209	-	209	-
TOTAL	12 391	29 015	7 183	34 223

4.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

Les créances à la clôture de l'exercice s'élèvent à 1 397 414 € bruts et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

- Créances usagers et comptes rattachés pour 1 026 616 € bruts

A noter, les créances usagers douteuses s'élèvent à 12 812 € à la clôture de l'exercice.

Les autres créances de l'exercice s'élèvent à 370 797 € bruts et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

- Autres avoirs, rabais, remises et ristournes à recevoir pour 9 051 €
- Subventions à recevoir pour 181 680 €
- Créances fiscales et sociales pour 178 506 €

4.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 174 674 € et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurances			
Maintenance	77 905		
Licences	38 081		
Frais de réceptions et déplacements	28 835		
Divers	29 853		

4.2.5 Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités représentent 19 379 634€ tandis que les valeurs mobilières de placement représentent 3 585 910 € au 31 décembre 2023.

Elles sont essentiellement composées par les comptes bancaires courants, les comptes à terme et les livrets associatifs.

4.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

4.3.1 Tableau de variation des fonds propres

<i>Variation des fonds propres</i>	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Règlement 2018-06	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise				1 600 000				1 600 000
Fonds propres avec droit de reprise	555 113							555 113
Réserves	476 389							476 389
Report à nouveau	-522 008	-11 500						- 533 509
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 500	11 500		92 481				92 481
Situation nette	497 994			1 692 481				2 190 474
Fonds propres consommables	5 451 300					1 600 000		3 851 300
Subventions d'investissement	246 193					106 286		139 906
Total	6 195 487			1 692 481		1 706 286		6 181 680

Les fonds publics d'un montant de 1 600 000€ ont été reclassé sur la ligne autres fonds propres sans droit de reprise comme l'impose les statuts de la FCS (article 11).

4.3.2 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds propres statutaires				
- Fonds statutaires privés				
- Fonds statutaires publics		1 600 000		1 600 000
Fonds propres complémentaires				
- Première situation nette établie				
- Legs et donations avec contrepartie				
- Dotations non consommables				
- Autres apports sans droit de reprise				

4.3.3 Fonds propres avec droit de reprise

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds propres complémentaires	555 113			555 113
- Première situation nette établie				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	555 113			555 113
- Donations non consommables				
- Autres apports sans droit de reprise				

4.3.4 Fonds propres consommables

4.3.4.1 Dotations consommables

La dotation d'un fonds de dotation étant l'apport à titre gratuit et irrévocable de biens et droits de toute nature qui ne peut être dévolu qu'à un autre fonds de dotation ou une fondation d'utilité publique, elle constitue des fonds propres sans droit de reprise ou des fonds propres consommables.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent des charges sur les produits de l'exercice

La politique de l'entité en matière de consommation de la dotation consommable est inchangée.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds propres consommables	5 710 000			4 110 000
- Fonds statutaires privés	4 110 000			4 110 000
- Fonds statutaires publics	1 600 000		1 600 000	
Fonds propres complémentaires	-258 700			-258 700
- Dotations non consommables	-258 700			-258 700

4.4 Fonds dédiés

Les subventions inscrites au cours de l'exercice au compte de résultat en produits et non utilisées en totalité au cours de cet exercice entraînent la traduction comptable de l'engagement pris envers le financeur. Cette charge est inscrite au compte 6894 « Engagements à réaliser sur subventions attribuées » avec en contrepartie au passif du bilan le compte 194 « Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement ».

Les fonds dédiés sont repris en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Le résultat de l'exercice 2023 des deux fondations abritées de 651 644 € est présenté au poste en Fonds dédiés aux fondations abritées.

4.4.1 Fonds dédiés Etablissement IHU Lyric

	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice (23)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (23)
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
<i>Cardioinsight</i>	260 323	260 323	137 977		122 346
Sous-total 1	260 323	260 323	137 977	0	122 346
Résultats					
<i>Résultat 2015 IHU Lyric</i>		494 297			494 297
<i>Résultat 2016 IHU Lyric</i>		365 995			365 995
<i>Résultat 2017 IHU Lyric</i>		708 246			708 246
<i>Résultat 2018 IHU Lyric</i>		697 653			697 653
<i>Résultat 2019 IHU Lyric</i>		727 173			727 173
<i>Résultat 2020 IHU Lyric</i>					0
<i>Résultat 2021 IHU Lyric</i>		609 013			609 013
<i>Résultat 2022 IHU Lyric</i>		438 689			438 689
<i>Résultat 2023 IHU Lyric</i>		656 194			656 194
Sous-total 2	0	4 697 260	0	0	4 697 260
Legs et donations					
<i>Abbot</i>	24 250	3 169			3 169
<i>Boston Scientific</i>	554 000	260 937	228 937		32 000
<i>Dons Scanner Rubis & Particuliers</i>	96 255	99 009	99 009		0
<i>Rubis Projet covid Aurelien Bustien</i>	45 000	45 000	45 000		0
<i>Don Abbott</i>	45 000	45 000	23 854		21 146
<i>Don Terumo Vascutek</i>	9 000				
<i>Don Beylet Fondation King Baudouin</i>	154 311	46 585	14 134		32 451
<i>Don MGEN Martinez</i>	9 450	9 280	9 280		0
<i>Don MGEN DUBES</i>	9 450	7 083			7 083
<i>Don Cardiopathie congénitale</i>	450	450			450
<i>Don Biosense</i>	200 309	156 565	156 565		0
<i>Don Medtronic France Mobilité</i>	108 000	17 492	2 500		14 992
<i>Debrois</i>	500	500	500		0
<i>Don Rubis</i>	45 000	45 000			45 000
<i>Don Bernard Magrez</i>	360 000	144 000	144 000		0
<i>Don Arnault</i>	180 000	90 000		89 609	179 609
<i>Don Caisse d'Epargne</i>	29 962	29 962			29 962
<i>Don Abbott</i>	45 000	15 000			15 000
<i>Don KBFUS + Clavis</i>	213 338	213 338	139 991		73 347
<i>Don Ruben</i>	45 000	45 000	14 729		30 271
<i>Don Particuliers Cathéter Pédiatrique</i>	12 716	11 716			11 716
<i>Don Société Financière JMV Cathéter Pédiatrique</i>	9 000				0
<i>Don Lillet Cathéter Pédiatrique</i>	9 000				0
<i>Dépense cath pédiatrique</i>	33 675			2 874	2 874
<i>Don KNCAD Cathéters sans fils</i>	4 767	507	507	4 500	4 500
<i>Don Fond de dotation Rondeau Plateforme Bio ing</i>	45 000	45 000	4 895	44 165	84 270
<i>Don J&J Eduction (Biosense)</i>	411 840				0
<i>Don Medtronic Education</i>	720 000	17 208		13 386	30 593
<i>Don Iraiser Summer School</i>	900				0
<i>Don Medtronic - Lafitte Modine Leroux</i>	112 500			112 500	112 500
<i>Don Bettencourt Micro SD</i>	412 538			143 428	143 428
					0
					0
					0
Sous-total 3	3 946 213	1 347 801	883 902	410 462	874 361
Total général (sous-total 1 + 2 + 3)	4 206 536	6 305 384	1 021 879	410 462	5 693 967

4.4.2 Fonds dédiés Etablissement FBU

	Montant des fonds affectés au projet	Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2022 (19)	Dépenses au 31.12.2023 sur le projet	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Montants reçus en 2023	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2023 (19)
	(2)	D=A-B+C	A'	B	B'	C	D=A-B+C
Ressources							
Groupe d'impulsion	100 500,00	58 429,56	40 612,19	40 612,19	32 700,00	32 700,00	50 517,37
Crédit Mutuel du Sud Ouest Arkéa	50 250,00				16 350,00		
DomoFrance	50 250,00				16 350,00		
Réseau Oenoviti	354 648,60	206 869,60	108 348,96	108 348,96	62 045,00	62 045,00	160 565,64
55 Partenaires du réseau Oenoviti	298 848,60				62 045,00		
Pichon	55 800,00				-		
Chaire Deleuze	79 632,66	5 028,29		-	-	-	5 028,29
CUB - Bordeaux Métropole	9 882,66				-		
EDF	37 200,00				-		
Systra	32 550,00				-		
Chaire PPP	75 000,00	2 137,78		-	-	-	2 137,78
GDF SUEZ - Engie	75 000,00				-		
Projet Palomb BPCO	387 763,90	120 303,94	25 500,00	25 500,00	61 600,00	61 600,00	156 403,94
Campagne Palomb	3 933,90				-		
ISIS	82 398,00				17 600,00		
Novartis	193 738,00				-		
Boehringer Ingelheim	53 847,00				-		
GSK	53 847,00				26 400,00		
Chiesi					17 600,00		
Dons particuliers					-		
Chaire Chimie du Pin	465 000,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
Rhodla - Solvay	465 000,00				-		
Chaire Biotech	519 000,00	203 268,47	288 973,24	203 268,47	131 490,00	45 785,23	45 785,23
CFA LEEM MIS'APPRENTISSAGE					45 000,00		
Sanofi	519 000,00				86 490,00		
Projet Sartorius	16 224,00	-		-	-	-	-
Sartorius	16 224,00				-		
Chaire Capital Humain	54 312,00	0,00		0,00	-	0,00	0,00
Observatoire de l'immateriel	33 480,00				-		
Altrad	18 600,00				-		
Université de Bordeaux	2 232,00				-		
EDF	27 900,00				-		
Chaire Pharmacologie	244 300,00	-		-	-	-	-
Novartis	9 300,00				-		
Helsinn	235 000,00				-		
Chaire Management des Pôles (DU)	41 850,00	8 337,98		-	-	-	8 337,98
Novartis	41 850,00				-		
Chaire Entrepreneuriat	111 600,00	21 576,48	1 879,97	1 879,97	-	-	19 696,51
Banque Populaire Aquitaine Centre Atlantique	111 600,00				-		
Particulier	27,90				-		
Chaire Défense et aérospatial	571 950,00	135 789,76	190 179,32	135 789,76	176 000,00	121 610,44	121 610,44
Dassault Aviation	190 650,00				35 200,00		
Thales	190 650,00				35 200,00		
Safran	190 650,00				35 200,00		
Ariane Groupe	37 200,00				35 200,00		
CEA	37 200,00				35 200,00		
CSFRS	2 000,00				-		
Autres					-		
Chaire Ingénierie des Bioprocédés	120 900,09	0,00		0,00	-	0,00	0,00
Servier	120 900,09				-		
Chaire Intelligence Technologique	3 999,93	268,66		-	-	-	268,66
Intellixir - Questel	3 999,93				-		
Projet Priority	175 904,85	0,28		-	-	-	0,28
AG2R La Mondiale	175 904,85				-		
Projet Liséa Derniers kilomètres	169 397,50	-		-	-	-	-
Liséa	169 397,50				-		
Chaire Medtronic	849 196,95	364 635,98		-	-	-	364 635,98
Medtronic	849 196,95				-		
Chaire Chimie et auto-assemblage	279 000,00	58 120,53	16 742,52	16 742,52	-	-	41 378,01
Fondation Roi Baudoin - Solvay	279 000,00				-		
Projet Chirurgie Rénale et 3D	168 283,00	236 242,55	55 566,22	55 566,22	36 633,20	36 633,20	217 309,53
Donateur anonyme	139 500,00				-		
Fondation Anber	18 600,00				-		
Pfizer	9 300,00				8 800,00		
Ipsen Pharma					-		
Stratasys					-		
Fujifilm					-		
Intuitive Surgical SAS					8 800,00		
Fondation Anber Filudon					8 800,00		
ECS					-		
Ligue nationale contre le cancer					-		

Conmed France					-		
Roche					-		
Satri France					-		
Particuliers	883,00				10 233,20		
Projet Crisalidh	44 640,00	426,21		-	-	-	426,21
Crédit Agricole Aquitaine Mécénat	44 640,00				-		
Région Nouvelle Aquitaine	76 725,00				-		
Départ de la Gironde	13 950,00				-		
Ethiconsent	-	4 400,00		-	-	-	4 400,00
GIE GBNA					-		
Projet Lumière et santé		67 898,35	65 402,03	65 402,03	52 800,00	52 800,00	55 296,32
Association Sécurité Solaire					26 400,00		
Zeiss Vision France					26 400,00		
Projet Maladies Chroniques	283 650,00	133 255,43	103 113,33	103 113,33	104 670,37	104 670,37	134 812,47
AVAD	232 500,00				87 166,67		
de lutte contre les maladies respiratoires	51 150,00				17 433,30		
Particuliers					70,40		
Chaire Qualité Identité des Vins - Denis	183 460,00	155 746,55	40 025,59	40 025,59	106 600,00	106 600,00	222 320,96
BIOLAFFORT	18 346,00				8 800,00		
BUCHER VASLIN	18 346,00				8 800,00		
château Haut Bailly	18 346,00				8 800,00		
Château PALMER	18 346,00				8 800,00		
Château Pichon Comtesse	18 346,00				8 800,00		
OENEO	18 346,00				17 600,00		
SEGUIN MOREAU	18 346,00						
Château Pichon Baron	18 346,00				8 800,00		
Chêne&Cie	18 346,00						
Château du Pin					9 300,00		
Suntory France					9 300,00		
Château Giscours					8 800,00		
Michael Paetzold	18 346,00				8 800,00		
Projet PelviCare - OncoCare	318 164,80	261 374,28	13 343,95	13 343,95	71 926,80	71 926,80	319 957,13
Steris	74 400,00				-		
Medtronic	111 600,00				44 000,00		
Ethicon	46 500,00						
J & J	27 900,00				-		
Wagram Patrimoine	465,00						
AB Medica					26 400,00		
Particuliers	3 078,30				1 526,80		
en MAREUIJUL et Œuvres sociales Montron	46,50				-		
Rotary club					-		
Frais Master Class	54 175,00				-		
Intuitive Surgical SAS					-		
Covidien AG					-		
J & J					-		
Autres					-		
Chaire Reset	65 100,00	87 943,88	77 429,63	77 429,63	79 200,00	79 200,00	89 714,25
ENEDIS	65 100,00				13 200,00		
RTE					66 000,00		
Projet Spine	13 950,00	88 921,78	58 932,70	58 932,70	-	-	29 989,08
Talan	13 950,00				-		
Roche	209 999,58				-		
Particuliers					-		
Projet Gare et Connexion XP Saint Jean	35 793,47	- 0,00		- 0,00	-	- 0,00	- 0,00
SNCF Mobilités	35 793,47				-		
SNCF réseau	23 250,00				-		
Keolis	5 000,00				-		
Fonds Axa pour la Recherche	376 332,71	0,00		0,00	-	0,00	0,00
Dons particuliers - Axa	97 000,00				-		
Chaire TRENT	13 950,00	25 140,62	36 749,68	25 140,62	40 999,52	29 390,46	29 390,46
Autres					-		
ue Populaire Aquitaine Centre Atlantique					13 200,00		
Fondation Engie	13 950,00				13 200,00		
Caisse des dépôts et consignations	13 950,00				13 200,00		
Région Nouvelle Aquitaine					2 500,00		
Autres					- 1 100,48		
Projet Baitykool	2 371,50	- 0,30		-	-	-	0,30
2 Particuliers	2 371,50				-		
EDF International	9 300,00				-		
EDF Régional	9 300,00				-		
Autre					-		
Briqueterie Tellus Ceram					-		
Campagne Professionnels de Santé		17 703,79	0,90	0,90	-	-	17 702,89
GPM Gironde					-		
AGPM National					-		
Ordre national des chirurgiens dentistes					-		
Particuliers					-		
Invivox	13 950,00				-		
Test CSCT Neuro		- 0,39		-	-	-	0,39
Novartis Pharma	29 069,71				-		
Chaire Droit des Affaires et Fiscalité		79 254,70	91 093,28	79 254,70	70 400,00	58 561,42	58 561,42

Ixis	4 650,00						
Fidal	4 650,00						
Archers	4 650,00				4 400,00		
Vivendi	9 300,00				17 600,00		
MAAF Assurances Cavea	9 300,00				8 800,00		
Cabinet Bredin Prat	9 300,00				8 800,00		
Lexco					4 400,00		
DARROIS VILLEY MAILLOT BROCHIER					4 400,00		
TAJ					4 400,00		
Cabinet Mayer Brown					8 800,00		
Fidal					4 400,00		
Cabinet Rivière					4 400,00		
Droit des affaires-bourse étudiants	2 487,00	- 5 513,00	- 5 513,00	4 400,00	4 400,00	12 400,00	
Particuliers				-			
Cabinet Rivière				4 400,00			
Chaire Mobilité ITS	108 025,08	61 412,73	61 412,73	65 440,00	65 440,00	112 052,35	
Egis Exploitation Aquitaine	46 500,00			-			
Gertrude	9 300,00			-			
Neo GLS				9 300,00			
Geosat				9 300,00			
UnivG.Eiffel (IFFSTAR)				3 720,00			
KEOLIS BORDEAUX METROPOLE				17 600,00			
AXIMUM				13 200,00			
Particuliers				-			
Exagone SAS				4 400,00			
Bird Rides France				7 920,00			
Chaire Régulation des jeux	- 1,80	- 1,80	- 1,80	-	- 1,80	- 1,80	
Marocaine des Jeux	11 625,00						
Française des Jeux	11 625,00						
ARJEL	3 720,00						
Betclic	11 625,00						
PMU	11 625,00						
Zeturf	11 625,00						
Lucien Barrière	11 625,00						
Vendanges du savoir	14 890,66	17 551,15	14 890,66	26 400,00	23 739,51	23 739,51	
Baron Philippe de Rothschild SA				26 400,00			
ISVV				-			
Plateforme VRAI	9 658,65	9 300,00	9 300,00	-	-	358,65	
Petrus							
Clarence Dillon							
Baron Ph. De Rothschild SA							
Château Lafite Rothschild							
Château Cheval Blanc							
Projet Vendée Globe-microplastiques	44 000,00	-	-	-	-	44 000,00	
Capgemini technology services				-			
Nexans				-			
Gobilab				-			
DIU SEP	51 634,67	23 192,14	23 192,14	-	-	28 442,53	
Biogen				-			
Roche				-			
Fonds Delorme - Broussin	9 788,67	2 000,00	2 000,00	4 208,35	4 208,35	11 997,02	
Produits financiers des placements				4 208,35			
Particuliers				-			
Chaire Bioéconomie Forêts et Territoires	180 792,69	65 230,36	65 230,36	56 960,00	56 960,00	172 522,33	
Biolandes				9 300,00			
Euratlantique				7 440,00			
Groupama Foret assurances-COVEA				9 300,00			
Forelite				9 300,00			
Les Dérivés Résiniques et Terpiniques				-			
Apesa				3 520,00			
Caisse des dépôts et consignations				8 800,00			
fondation Lescouziers/Inst France				9 300,00			
Chaire Contract Management	23 250,00	-	-	-	-	23 250,00	
Horisis Conseil				-			
Chaire E2WP	8 775,03	20 525,02	8 775,03	26 400,00	14 650,01	14 650,01	
Dubourdiou 1800							
Everad Adhesives							
Forelite				8 800,00			
Zuo				-			
Everad Adhesives				4 400,00			
Essor				13 200,00			
Forelite				-			
S.D.I. SAS							
Contrôle Non Destructif	30 800,00	30 800,00	30 800,00	-	-	-	
ArianeGroup				-			
Recherche industrielle	368 747,28	53 233,35	53 233,35	25 400,00	25 400,00	340 913,93	
				25 400,00			
Glaucome (Recherche industrielle)	880,00	1 760,00	880,00	880,00	-	-	
Particuliers				880,00			
e-PharmClin	4 970,52	-	-	-	-	4 970,52	
Celgene							

Astellas Pharma						
Astrazeneca						
UCB Pharma				-		
Novartis Pharma SAS						
Sanofi						
Novo Nordisk						
BMS						
Université de Bordeaux				-		
Fonds de recherche clinique en hématologie	-	-	-	-	-	-
Force Hemato				-		
Projet recherche clinique en hématologie	1 584,00	1 584,00	1 584,00	-	-	-
Astellas Pharma				-		
Palomb Asthme Sévère	96 798,51	74 883,84	74 883,84	45 000,00	45 000,00	66 914,67
Novartis				-		
CHIESI				17 600,00		
SANOFI				-		
GSK				8 800,00		
Astrazeneca				18 600,00		
Pratiques narratives	-	-	-	-	-	-
Holding Groupe Bordeaux Nord				-		
Rescosafe	166 787,00	139 273,56	139 273,56	94 160,00	94 160,00	121 673,44
Association Agores						
SIVU Mérignac				-		
Bourgeat				13 200,00		
Armor Inox				10 560,00		
Sorepack				10 560,00		
Rescaset Concept				13 200,00		
APERAM				13 200,00		
Nutripack				13 200,00		
Agores				-		
Bordeaux Métropole				13 200,00		
Siresco				7 040,00		
SpaceHub - Way 4Space - Incubation	90 648,19	- 6 313,70	- 6 313,70	-	-	96 961,89
Dassault Aviation				-		
Ariane Group				-		
Thales				-		
TMVI	-	-	-	-	-	-
Medtronic				-		
ADAPSE	24 459,99	7 000,00	7 000,00	51 040,00	51 040,00	68 499,99
Pfizer				22 000,00		
Air Liquide				29 040,00		
Chaire Agriculture biologique	94 727,13	54 038,48	54 038,48	62 480,00	62 480,00	103 168,65
Syndicat des vignerons bio NA				2 640,00		
CORAB				-		
PECHALOU				7 040,00		
QUALISUD				7 040,00		
CHÂTEAU CANON				7 040,00		
AQUITABIO				7 040,00		
Biolandes				13 200,00		
Maiseau Meneau				7 040,00		
BIOCOOP GIRONDE				4 400,00		
AGRI SYMBIOSE				2 640,00		
CONFLUENTS FRUITS - COFRA				4 400,00		
Agribio Union				-		
Chaire Cyber Résilience des Infrastructures numériques	42 000,65	1 919,70	1 919,70	26 400,00	26 400,00	66 480,95
Tehtris				17 600,00		
Synacktiv				1 760,00		
ADACIS				7 040,00		
Fonds ISVV pour la Recherche - Dotation MG	223 940,00	94 480,00	94 480,00	96 800,00	96 800,00	226 260,00
Laffort				61 600,00		
LVMH				-		
Château Lafite Rothschild				17 600,00		
Moët Hennessy				17 600,00		
Fonds ISVV - Suntory	9 999,88	20 000,00	9 999,88	9 999,88	0,24	0,24
Suntory Wine				9 999,88		
Fonds ISVV - VITAE	29 145,61	74 545,61	29 145,61	70 400,00	25 000,00	25 000,00
Moët Hennessy				70 400,00		
Fonds ISVV - VVAS	24 040,55	26 552,19	24 040,55	27 808,00	25 296,36	25 296,36
CRÉDIT AGRICOLE MUTUEL D'AQUITAINE				27 808,00		
Fonds ISVV - MILLARDET	109 820,00	102 766,65	102 766,65	188 943,45	188 943,45	195 996,80
CHÂTEAU CHEVAL BLANC				49 290,00		
PETRUS				49 290,00		
CHÂTEAU AUSONE				49 290,00		
CHÂTEAU MONTROSE				41 073,45		
Partenariat renforcé	17 600,00	3 146,85	3 146,85	8 800,00	8 800,00	23 253,15
Dassault Aviation				4 400,00		
Université de Bordeaux				4 400,00		
Smartderm (*)	46 978,89	35 433,93	35 433,93	17 600,00	17 600,00	29 144,96
Abvie				-		
Novartis				17 600,00		
Sanofi				-		

Apport Projet Smartderm from TLM					-		
Fonds Chirurgie Vertébrale		48 458,16	93 523,36	48 458,16	147 024,00	101 958,80	101 958,80
Clariance					35 200,00		
SO. INSTITUT DE LA COLONNE VERTÉBRALE					1 800,00		
Medtronic					8 800,00		
3D Surgical					17 600,00		
COUSIN BIOTECH					13 200,00		
SPINEART France					26 400,00		
Groupe Zimvie - LDR MEDICAL SAS					17 600,00		
Masterclass					26 270,00		
Johnson&Johnson Medical					-		
Particuliers					154,00		
In Utero Care		175,40	0,81	0,81	30,80	30,80	205,39
Particuliers					30,80		
Maculife		102 974,08	9 848,34	9 848,34	-	-	93 125,74
THEA PHARMA							
AXA ASSURANCES VIE MUTUELLE							
Chaire IA Digne de confiance		66 000,00	28 385,77	28 385,77	74 800,00	74 800,00	112 414,23
TALAN					26 400,00		
ATHOME SOLUTION					8 800,00		
IDMOG					8 800,00		
GUY HOQUET					17 600,00		
FLOA BANQUE					13 200,00		
Chaire Cordouan		26 400,00	14,12	14,12	39 600,00	39 600,00	65 985,88
CEA - DAM					26 400,00		
AlphaNov					4 400,00		
Amplitude					8 800,00		
Chaire Cordouan - Bourse		-	-	-	8 800,00	8 800,00	8 800,00
AlphaNov					4 400,00		
Amplitude					4 400,00		
Télé médecine		359,90		-	-	-	359,90
ABRADSM		-	-	-	4 012,44	4 012,44	4 012,44
Produits financiers des placements					4 012,44		
Crisalide SAS		-	-	-	17 600,00	17 600,00	17 600,00
Crédit Agricole - CASD					17 600,00		
Depistage		-	-	-	176 000,00	176 000,00	176 000,00
UNADEV					176 000,00		
eNovaPath		-	-	-	44 000,00	44 000,00	44 000,00
Astrazeneca					44 000,00		
Forland		-	200,71	-	66 088,00	65 887,29	65 887,29
nds Archimbaud pour l'Homme et la forêt					44 000,00		
F.A.I.R.E					22 000,00		
Particuliers					88,00		
IMAGO		-	-	-	13 200,00	13 200,00	13 200,00
REDMAN ATLANTIQUE					13 200,00		
Fonds ISVV - Observatoire de la biodiversité		-	14 156,26	-	66 000,00	51 843,74	51 843,74
Château Coutet					4 400,00		
Château Cheval Blanc					8 800,00		
Château La Conseillante					4 400,00		
Château Yquem					8 800,00		
Château Rauzan Segla					4 400,00		
Sguin Moreau					8 800,00		
Château Palmer					8 800,00		
Château Pichon Comtesse Lalande					8 800,00		
Château Belair Monange					8 800,00		
Fonds ISVV - Thèse de recherche		-	58 960,00	-	58 960,00	-	-
Fonds d'initiative Lafite					58 960,00		
Chaire de Médecine narrative		-	-	-	13 200,00	13 200,00	13 200,00
Particulier					8 800,00		
Bordeaux Métropole					4 400,00		
Projet Recherche Sommeil - Micoulaud		-	1 244,64	-	6 160,00	4 915,36	4 915,36
SOMNOMED FRANCE					1 760,00		
Oxygene Atlantique Centre					4 400,00		
Parasurf		-	-	-	30 800,00	30 800,00	30 800,00
Cabinet CHAMBOLLE ASSOCIES					8 800,00		
Cabinet POUZOL					4 400,00		
Agence Régional de Santé					17 600,00		
SAF - Sustainable Aviation Fuel		-	908,65	-	46 200,00	45 291,35	45 291,35
AEROPORT DE BORDEAUX MERIGNAC					6 160,00		
EDF					6 600,00		
SOCATRA					15 840,00		
AIRBUS					17 600,00		
SaveGap		-	37,74	-	22 463,20	22 425,46	22 425,46
Association OverCome					17 600,00		
PHARMACIE DE PREMESQUES					1 760,00		
Particuliers					3 103,20		
sous-total	6 128 247,46	4 424 671,15	2 329 976,77	1 972 657,56	2 771 523,01	2 414 203,80	4 866 217,39

Legs et donations							
sous total							
TOTAL	6 128 247,46	4 424 671,15	2 329 976,77	1 972 657,56	2 771 523,01	2 414 203,80	4 866 217,39

4.4.3 Fonds dédiés Etablissement Ange Gardien

	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés					
<i>Fonds dédiés 2023 Ange gardien</i>	433 763	174 259	4 549		169 710
Sous-total	433 763	174 259	4 549	0	169 710
Total général	433 763	174 259	4 549	0	169 710

4.4.3.1 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi :

De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présenté au bilan.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	2 330 726			2 330 726
Quotes-parts virées au résultat	-2 084 532	-106 287		-2 190 819
Montant net en fonds propres	246 193	-106 287		139 907

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	Stocks	52 434	52 434	
	Créances Clients et Comptes rattachés	1 026 617	1 026 617	
	Autres	370 798	370 798	
Charges constatées d'avance		174 675	174 675	
TOTAL		1 624 524	1 624 524	

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		946 456	946 456		
Dettes fiscales et sociales		4 870 100	4 870 100		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		8 701	8 701		
Autres dettes		2 684 355	2 684 355		
Produits constatés d'avance		267 186	267 186		
TOTAL		8 776 798	8 776 798		

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	

5 Informations relatives aux postes du compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

5.1 Compte de résultat par origine et par destination (CROD)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
Produits par origine				
1. Produits liés à la générosité du public	5 926 441	5 926 441	4 833 060	4 833 060
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	0	0
1.2 Dons, legs et mécénat	5 715 774	5 715 774	4 583 240	4 583 240
a. Dons manuels	-	-	-	-
b. Legs, donations et assurance	-	-	-	-
c. Mécénat	5 715 774	5 715 774	4 583 240	4 583 240
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	210 667	210 667	249 820	249 820
2. Produits non liés à la générosité du public	1 004 192	-	809 810	-
2.1 Cotisations avec contrepartie	-	-	0	0
2.2 Parrainage des entreprises	3 500	-	0	0
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-	-	-	0
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 000 692	-	809 810	0
3. Subventions et concours publics	1 305 744	-	1 269 206	-
4. Reprises sur provisions et dépréciations	126 935	45 441	24 421	24 421
5. Utilisations des fonds dédiés antérieurs	2 999 086	2 856 559	2 479 384	2 048 567
Total	11 362 399	8 828 441	9 415 880	6 906 048
Charges par destination				
1. Missions Sociales	6 207 514	4 858 920	5 373 359	3 739 802
1.1 Réalisées en France	5 874 701	4 627 040	4 963 776	3 528 161
a. Actions réalisées directement par l'organisme	3 367 982	2 263 110	2 869 438	1 690 386
b. Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	2 506 719	2 363 930	2 094 338	1 837 775
1.2 Réalisées à l'étranger	332 813	231 881	409 583	211 641
a. Actions réalisées directement par l'organisme	177 046	125 752	409 583	211 641
b. Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	155 767	106 129	-	-
2. Frais de recherche de fonds	498 992	459 879	316 828	281 674
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	498 992	459 879	316 828	281 674
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3. Frais de Fonctionnement	1 052 777	629 986	667 002	286 135
4. Dotations aux provisions et dépréciations	29 015	11 767	81 939	72 039
5. Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	3 481 620	2 825 426	2 988 252	2 549 564
Total	11 269 917	8 785 978	9 427 380	6 929 214
Excédent ou déficit	92 482	42 463	- 11 500	- 23 166

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
Produits par origine				
1. Contributions volontaires liées à la générosité du public	265 625	265 625	136 187	136 187
Bénévolat	13 438	13 438	14 514	14 514
Prestations en nature	131 704	131 704	91 265	91 265
Dons en nature	120 483	120 483	30 408	30 408
2. Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total	265 625	265 625	136 187	136 187
Charges par destination				
1. Contributions volontaires aux missions sociales	229 464	229 464	105 217	105 217
Réalisées en France	229 464	229 464	105 217	105 217
Réalisées à l'étranger				
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds	16 154	16 154	14 492	14 492
3. Contributions volontaires au fonctionnement	20 007	20 007	16 479	16 479
Total	265 625	265 625	136 187	136 187

5.2 Résultat par établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
• Fondation Bordeaux Université		92 482
• IHU Liryc		656 194
• Fondation Ange Gardien		

5.3 Ventilation des produits

Les produits de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

- Prestations de services	753 187 €
- Subventions d'exploitation	1 196 348 €
- Transferts de charges	8 508 €
- Produits divers et autres produits de gestion courante	109 398 €
- Reprise sur éléments de l'actif	81 494 €
- Reprises sur provisions pour risques financiers	45 441 €
- Dons, mécénat, chaires affectés	3 582 139 €
- Dons, mécénat, chaires non affectés	2 137 134 €
- Quote-part de subvention virée au compte de résultat	106 287 €
- Produits financiers de participations	9 998 €
- Autres intérêts et produits assimilés	333 378 €
- Autres produits exceptionnels	- €
- Report des ressources non utilisées	2 999 086 €

TOTAL 11 362 399 €

5.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

5.4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	9 455
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	9 455

6 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

6.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Bénévolat		14 514
Prestations en nature	70 615	91 265
Dons en nature	10 410	30 408
Charges		
Secours en nature		30 408
Mise à disposition de biens et services	81 025	91 265
Personnel bénévole		14 514

6.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi :

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Personnel salarié	30	
TOTAL	30	

6.3 Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles ainsi qu'au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586

**du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à
l'engagement associatif**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

7.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		330 000

7.1.1 Engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Eu égard à la faible ancienneté des salariés dans le Fondation, les engagements en matière de retraite sont considérés comme non significatifs

8 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Comme l'article 11 de l'arrêté du 22 mai 2019 le précise,

- L'arrêté du 30 juillet 1993 portant fixation des modalités de présentation du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public par des organismes faisant appel à la générosité publique, est abrogé, n'étant plus applicable qu'aux exercices ouverts jusqu'au 31 décembre 2019 (sauf application de l'arrêté du 22 mai 2019 par anticipation pour l'exercice en cours à sa date de publication).
- L'arrêté du 22 mai 2019 fixe les modalités de présentation du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public par des organismes faisant appel public à la générosité

Annexe au Compte de résultat par origine et destination (CROD) et Compte d'emploi annuel des Ressources (CER)

Sommaire

➤ Les emplois

- **Missions sociales**
- **Dépenses liées aux missions sociales**
- **Dépenses liées à la recherche de fonds**
- **Dépenses liées au fonctionnement**
- **Quotes-parts des salaires et autres dépenses RH**

➤ Les ressources

- **Rappel de leur répartition**

➤ Evaluation des contributions volontaires en nature

- **Bénévolat**
- **Prestations et don en nature**

1. Méthodes comptables

En application du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (règlement ANC n°2019-04 et 2020-08), l'annexe des comptes annuels comprend un compte de résultat par origine et destination, un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991, ainsi que les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

Les informations figurant dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 correspondent strictement aux informations relevant de la générosité du public figurant dans le compte de résultat par origine et destination.

2. Tableau de passage du compte de résultat au compte par origine et destination

CROD \ Compte de Résultat	Charges de personnel	Autres charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles	Report en fonds dédiés	Total Emplois
Missions sociales	1 031 610	5 175 904		-	-	6 207 514
Frais d'AGP	198 646	300 345				498 992
Frais de fonctionnement	288 773	761 645	359	2 000	-	1 052 777
Dotation		29 015	-		3 481 620	3 510 635
Total Charges	1 519 029	6 266 909	359	2 000	3 481 620	11 269 917

3. Les emplois

3.1 Missions sociales

La définition des missions sociales de la Fondation a été reprise dans les statuts de la fondation de coopération scientifique approuvés par décret le 24 juillet 2014 publié au Journal Officiel. Elles ont été approuvées par le conseil d'administration du 3 octobre 2023 et n'ont pas changé.

Les missions statutaires

Conformément à l'article 1 des statuts de la Fondation Bordeaux Université, approuvés par décret publié au Journal Officiel le 24 juillet 2014, les missions de la Fondation sont

- le soutien aux activités générales d'enseignement et à l'innovation pédagogique
- le développement et la promotion d'une recherche d'excellence et de l'innovation
- l'accompagnement de la professionnalisation des formations et de l'insertion des diplômés
- le renforcement de l'attractivité du campus bordelais

- l'intensification de la reconnaissance internationale du site universitaire bordelais

Ainsi, la Fondation déploie des dispositifs de collecte adaptés à ses objectifs au bénéfice des projets d'établissements. Elle soutient grâce au mécénat des projets de formation, de recherche et d'innovation d'excellence portés par des enseignants-chercheurs, praticiens hospitaliers du campus universitaire et hospitalier en synergie avec les grands organismes de recherche, les acteurs économiques de toutes tailles (Grands Groupes, ETI, PME, startup, associations, etc.) et les collectivités territoriales, à travers :

- le développement de chaires d'enseignement ou de recherche,
- l'attribution de bourses et de prix,
- le soutien à la publication,
- l'organisation de conférences, séminaires et colloques,
- le financement de projets dans le cadre d'appels organisés par la Fondation,
- la mise en place d'expérimentations dans les domaines touchant aux missions de la Fondation et visant à tester les vertus de dispositifs ou procédures innovants,
- et plus généralement le montage et le financement de projets entrant dans le cadre des missions de la Fondation telles que décrites ci-dessus.

Au cours de l'exercice 2023, plus de 80 opérations ont été portées et soutenues par la Fondation. Ces projets portés au bénéfice de nos établissements fondateurs et partenaires, grâce au soutien de l'ensemble de nos mécènes, ont permis de financer, entre autres, des actions au bénéfice des étudiants en situation de précarité, des projets de recherche, des équipements, des thèses et post-doctorats, des bourses et stages de recherche, des prix, des fonds documentaires, des partenariats internationaux de recherche et de formation, des programmes d'innovations pédagogiques, des actions d'insertion, l'organisation d'événements (visio-conférences, colloques, ateliers, rencontres universités-entreprises, etc.), des publications (rapports, livres, vidéos, etc.)... Ils sont tous décrits dans le rapport d'activité 2023.

Les Fondations abritées

La Fondation Bordeaux Université a également vocation, conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 87/571 du 23 juin 1987 modifiée pour les fondations reconnues d'utilité publique abritantes, à recevoir, en vue de la réalisation d'une œuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources sans que soit créée à cet effet une personne morale nouvelle. Cette affectation peut être nommée Fondation. En 2023, la Fondation Bordeaux Université abrite deux fondations : l'IHU LIRYC et Ange-Gardien.

L'Institut hospitalo-universitaire (IHU) LIRYC

Dirigé le professeur Pierre Jaïs et son service de cardiologie au CHU de Bordeaux, LIRYC (Institut de RYthmologie et de modélisation Cardiaque) est l'un des six instituts hospitalo-universitaires créés sur le territoire national ayant pour objectif de participer à la dynamisation de la recherche médicale française, en regroupant sous un même toit toutes les spécialités depuis la recherche fondamentale jusqu'aux soins prodigués aux patients. LIRYC est spécialisé dans l'étude, le diagnostic et le traitement des dysfonctions électriques du cœur, qui

sont à l'origine de nombreuses maladies cardiovasculaires et de morts subites. L'IHU LIRYC offre une plateforme de recherche médicale unique en Europe et dans le monde, qui combine des équipements et un savoir-faire en cardiologie interventionnelle, en imagerie, en modélisation et en traitement du signal, ainsi qu'un pôle de formation pour les étudiants, chercheurs et professionnels du monde entier. En partenariat avec de nombreux acteurs institutionnels et industriels, la recherche appliquée issue des travaux réalisés au LIRYC accélérera la diffusion de techniques innovantes pour la prise en charge des patients permettant de sauver des vies. Pour relever ce défi majeur de santé publique, Liryc regroupe au sein d'un même institut **chercheurs, médecins, ingénieurs, experts nationaux et internationaux**, autour des patients, dans un environnement technologique unique.

Ange-Gardien

La Fondation Ange Gardien est un programme collaboratif entre les professionnels de santé en ville et l'hôpital créé pour améliorer la prise en charge des maladies chroniques inflammatoires grâce à un meilleur partage des informations entre le patient et les professionnels de santé. Il est porté par le CHU de Bordeaux et l'université de Bordeaux dans le cadre de la fondation Ange Gardien sous l'égide de la Fondation Bordeaux Université.

La mise en œuvre d'Ange Gardien s'envisage grâce à une coopération solide entre professionnels de santé, fondée sur la complémentarité des structures déjà existantes : établissements de santé, universités, agences, collectivités et professionnels de santé, et n'ayant ainsi pas pour objectif de se substituer aux prérogatives de ces dernières. Le programme a été retenu au titre de l'expérimentation « incitation à une prise en charge partagée » (IPEP) dont objectif est d'améliorer le service rendu aux patients et l'efficacité des dépenses de santé, ainsi que de responsabiliser les acteurs du système de santé pour une population donnée.

3.2 Dépenses liées aux missions sociales

Les frais liés aux missions sociales sont composés des :

*** Coûts directs dans lesquels se trouvent :**

- **l'ensemble des dépenses liées aux projets** dont les recettes proviennent de la levée de fonds (mécénat ou appel à la générosité publique), quelle que soit la nature de la dépense (achats d'équipements, de fournitures, subventions, salaires, bourses, prix, frais de missions, frais de réception, prestations de service, frais bancaires, etc.)

- **l'ensemble des dépenses liées aux actions conçues et mises en œuvre par l'équipe de la Fondation**, dont les recettes proviennent des fonds propres de la Fondation (intérêts des placements et autres produits de gestion) et qui concourent à la réalisation des missions d'intérêt général précédemment citées, quelle que soit la nature de la dépense (achat d'équipements, de fournitures, subventions, salaires, bourses, prix, frais de missions, frais de réception, prestations de service, frais bancaires, etc.).

- **l'ensemble des dépenses liées aux fondations abritées** dans le cadre de la réalisation de leurs programmes scientifiques.

*** Coûts indirects composés :**

- **des frais de suivi de projets** : l'ensemble des dépenses liées à l'ingénierie, au management et à la gestion des projets (achat de matériel, missions, etc.) ainsi qu'une quote-part des salaires et des frais d'environnement (bureautique, téléphonie, mobilier, etc.) des collaborateurs de l'équipe, telle que définie ci-après.

- **des dépenses liées à la constitution et à l'animation des réseaux** d'étudiants, d'anciens étudiants, des personnels et anciens personnels des établissements du site universitaire et hospitalier bordelais, qui concourent à accompagner la professionnalisation des formations et l'insertion des diplômés, à renforcer l'attractivité du campus, l'internationalisation de l'université de Bordeaux, du CHU de Bordeaux et de leurs partenaires : frais de communication (conception, publication, envoi...), frais de missions, de réception, etc. tant que les actions entreprises ne visent pas à collecter des fonds (auquel cas les dépenses seront affectées aux frais de collecte), ainsi qu'une quote-part du salaire et des frais d'environnement (bureautique, téléphonie, mobilier, etc.) de certains collaborateurs de l'équipe, telle que définie ci-après.

3.3 Les dépenses liées à la recherche de fonds

Les frais de levée de fonds concernent toutes les activités de recherche de donateurs, et mécènes (sollicitations, rencontres, fidélisation, suivi des dons, etc.). Ces dépenses comprennent des :

*** Coûts directs composés :**

- **de la recherche de prospects** (outil de prospection, préparation des rencontres, ou des appels aux dons, etc.)

- **de la réalisation de l'appel au don** : conception, publication, envoi de mails ou courriers ; construction, utilisation, développement et maintenance d'outils numériques nécessaires à la collecte de fonds (site internet, réseaux sociaux...) ; frais liés aux appels téléphoniques ; organisation d'évènements, de repas, de réunions... ayant pour objet la préparation de la sollicitation ou la sollicitation.

*** Coûts indirects composés :**

- **du traitement et du suivi des dons** : frais liés à l'émission des reçus fiscaux, des lettres, courriels et appels de remerciements, organisation d'évènements, de repas, de réunions de remerciements mais aussi une partie des charges liées aux missions de notre bénévole (téléphonie, frais de missions).

- **d'une quote-part des salaires** et frais d'environnement des collaborateurs de l'équipe, telle que définie ci-après.

3.4 Les frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement comprennent toutes les dépenses qui ne concernent ni les projets (missions sociales, programme scientifique...) ni la collecte de dons et qui sont engagées pour la gestion et la gouvernance de la Fondation :

- **les dépenses de communication institutionnelle** : site internet, publications, missions de représentation, etc.
- **les frais généraux** : téléphone, frais postaux, assurance, abonnement, cotisations, expertise-comptable, commissariat aux comptes, etc.
- **les consommables, équipements, licences, missions/réceptions** pour le personnel de la Fondation,
- **la formation du personnel**
- **les frais bancaires** (hors ceux imputables directement sur les missions sociales)
- **la quote-part des salaires** et frais d'environnement des collaborateurs, telle que définie ci-après.

3.5 Quotes-parts des salaires et autres dépenses RH

Les dépenses liées à l'environnement de travail de chaque collaborateurs (bureautique, téléphonie, mobilier, consommables, etc.) sont ventilées entre les missions sociales, la collecte et le fonctionnement en proportion de la quote-part des salaires. Pour le bénévolat, la répartition des frais liés aux missions (téléphonie et frais de missions) est identique à celle de l'année dernière est de 50% pour les missions sociales et 50% pour les frais de collecte. Les salaires et frais d'environnement 2023 sont ventilés de la manière suivante :

Pour la Fondation Bordeaux Université :

Postes	Missions sociales	Frais de collectes	Frais généraux
Assistant.e de projets	100%		
Assistant.e administrative et comptable		10%	90%
Chargé.e de communication Projets	85%	10%	5%
Chargé.e de communication en alternance	95%	5%	
Chargé.e de marketing et relations donateurs	30%	60%	10%
Chargé.e de projets	100%	0%	
Directeur.trice adjoint.e Projet Mécénat	85%	5%	10%
Directeur.trice adjoint.e Stratégie et prospective	60%	40%	
Directeur.trice général.e	40%	45%	15%
Fundraiser Projets	85%	5%	10%
Fundraiser Projets	95%	5%	
Fundraiser Projets	90%	5%	5%
Fundraiser Projets	45%	50%	5%
Intervenant.e Projet	100%		
Responsable administrative et comptable	30%	10%	60%
Stagiaire	100%		

Pour l'IHU LIRYC :

Postes	Missions sociales	Frais de collectes	Frais généraux
Administrateur des systèmes d'information	50%	0%	50%
Apprenti.e	70%	30%	0
Apprenti.e	50%	50%	0%
Assistante administrative	100%	0%	0
Chargée d'accueil	0%	0%	100%
Chargée de communication Audiovisuelle	100%	0%	0%
Chargée de communication et marketing	50%	50%	0%
Chargée de gestion administrative	70%	0%	30%
Chargée de projets	100%	0%	0%
Directeur Finances et Ressources	30%		70%
Fundraiser.s	50%	50%	0%
Gestionnaire financier	100%	0%	0%
Grant officer	100%	0%	0%
Ingénieur Projet	100%		
Intervenant	100%	0%	0%
Responsable Animalerie	100%	0%	0%
Responsable communication	70%	30%	0%
Responsable comptable	100%		
Responsable formation	100%		
Responsable informatique	50%	0%	50%
Responsable informatique adjoint	50%	0%	50%
Responsable Mécénat	50%	50%	0%
Responsable valorisation	100%	0%	0%
Secrétaire de direction	0%	0%	100%

Pour Ange-Gardien

En 2023, il n'y a eu aucune dépense de personnel.

3.6 Engagements à réaliser sur ressources affectées

Ce poste correspond d'une part aux engagements à réaliser sur ressources affectées de la Fondation Bordeaux Université conformément au tableau de suivi des fonds dédiés, c'est-à-dire les fonds reçus en 2023 affectés aux projets et chaires et reportés sur les exercices suivants (dotation compte 689).

D'autre part figurent les engagements à réaliser sur ressources affectées IHU LIRYC, et Ange-Gardien y compris leur résultat puisqu'il s'agit de fondations abritées (reclassement conformément au règlement 2018-06, cf. note 3.1 de l'annexe des comptes annuels).

4. Les ressources

Les produits du compte de résultat par origine et destination comprennent **les produits issus de la générosité du public**, qui sont repris dans le CER, à savoir :

- Cotisations avec ou sans contreparties
- Dons manuels, legs et mécénat (comme les années précédentes, il faut rappeler que les ressources collectées auprès du public concernent tant les dons des particuliers, que les entreprises, ou associations mécènes que la Fondation a sollicitées et avec lesquelles elle a signé des conventions de mécénat dans le cadre de projets)
- Autres produits liés à la générosité du public notamment les revenus générés par les actifs issus de la générosité du public dont les produits financiers

Le CROD comprend également **les produits non liés à la générosité du public** tels que :

- Les contributions financières sans contreparties dans lesquelles figurent les contributions financières reçues d'autres entités ; la part de dotation consommable virée au compte de résultat
- Les autres produits non liés à la générosité du public dans lesquelles figurent les prestations de services,

Les subventions et concours publics concernent les subventions d'exploitation ainsi que la quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat ainsi que les concours publics.

La variation des fonds dédiés collectés auprès du public indique la différence entre les dépenses réalisées en 2023 grâce aux dons des années antérieures et les produits collectés auprès du public en 2023 et restant à réaliser sur les années à venir. Il s'agit donc de la quote-part de ressources affectées non consommées au 31/12/2023.

5. Evaluation des contributions volontaires en nature

5.1 Bénévolat

La Fondation Bordeaux Université compte dans son effectif un Président bénévole impliqué dans le développement de l'activité de la Fondation : développement stratégique, prospective, fundraising et recherches de partenariats au bénéfice du campus, expertise et veille notamment dans le secteur ASD. L'estimation des heures de bénévolat est effectuée sur la base de l'engagement du président qui consacre environ une journée par semaine (à raison de 5 heures par semaine) au développement de l'activité de la Fondation et plus globalement au bénéfice du campus universitaire et hospitalier.

Cette estimation fait ainsi ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 258 heures sur l'année qui ont été valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant à la rémunération au titre de l'exercice pour un salarié dont l'activité serait équivalente afin de déterminer l'apport de ces bénévoles qui n'est pas valorisé comptablement.

5.2 Prestations et dons en nature

Dans le cadre de ses **missions sociales**, la Fondation Bordeaux Université accompagne des projets ou chaires grâce au soutien de mécènes, grâce à des dons en nature ou mécénat de compétences.

Par exemple, la Fondation Bordeaux Université accompagne la chaire Cyber-résilience des infrastructures numériques qui a pour vocation de stimuler le développement de la formation, de la recherche et de l'innovation afin d'accompagner les organisations à atteindre la cyber résilience par la recherche de mécanismes scientifiques et techniques d'automatisation de gestion des réseaux et des services et par la gouvernance des risques. Dans ce contexte, elle reçoit le soutien de 5 mécènes à travers du mécénat de compétences.

La Fondation Bordeaux Université accompagne également la chaire Mobilité et transports intelligents dont l'objectif est d'apporter des réponses concrètes aux défis technologiques de la mobilité intelligente (capteurs intelligents, fiabilité des communications, traitement de données, sûreté, sécurité, algorithmique) en s'appuyant sur le tissu académique bordelais et les acteurs de l'eco-système, au moyen d'une innovation collaborative, flexible et ouverte. Dans ce contexte, elle reçoit le soutien de 4 mécènes à travers des prestations et dons en nature.

En 2023, la Fondation a également pu bénéficier du soutien de mécènes ayant contribué, grâce à leur don en nature ou mécénat de compétences, à son fonctionnement dont l'université de Bordeaux mettant à disposition ses locaux à titre gracieux au bénéfice de la Fondation.

L'IHU Liryc a également reçu des soutiens en nature et mécénat de compétences au bénéfice de ses missions sociales et plus à la marge de son fonctionnement.

Comptes annuels

FBU

31/12/2023

Ce document contient 14 pages



FBU

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	126 071	126 071	0	0	
		TOTAL	126 071	126 071	0	0	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	50 004	42 886	7 118	3 912	
		TOTAL	50 004	42 886	7 118	3 912	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	63 753 576 129	125 025	63 753 451 104	63 753 405 872	
		TOTAL	639 882	125 025	514 857	469 625	
	Total I		815 958	293 982	521 975	473 537	
	Actif circulant	Stocks et en cours					
		Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	362 483 392 906		362 483 392 906	357 268 828 550
TOTAL			755 390		755 390	1 185 818	
Divers			Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	2 952 652 7 001 707 32 570		2 952 652 7 001 707 32 570	2 652 433 6 160 901 32 356
		Total II		10 742 320		10 742 320	10 031 510
		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)		11 558 278	293 982	11 264 295	10 505 047		
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)						

FBU

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 600 000	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	555 113	555 113
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	320	320
	Report à nouveau	-439 779	-428 279
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	92 481	-11 500
	Situation nette (sous-total)	1 808 136	115 654
	Fonds propres consommables	3 851 300	5 451 300
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		5 659 436	5 566 954
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	4 866 977	4 424 671
Total II		4 866 977	4 424 671
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	342 282	295 035
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	128 304	179 386
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	108	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	267 186	39 000
Total IV		737 881	513 421
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		11 264 295	10 505 047
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FBU

		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		30 500
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	86 022	1 998
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 508	9 667
	Utilisations des fonds dédiés	1 972 657	1 562 468
	Autres produits	3 295 411	2 917 901
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 362 599	4 522 535
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	834 917	577 546
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 352	31 281
	Salaires et traitements	427 532	373 620
	Charges sociales	90 876	116 242
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 063	4 675
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	2 414 963	2 144 815
	Autres charges	1 721 413	1 418 880
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	5 522 119	4 667 061
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-159 520	-144 525

FBU

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations	9 997	8 059
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	196 922	180 860
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	45 441	24 421
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		252 361	213 340
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		67 757
	Intérêts et charges assimilées	358	2 395
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 000
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		358	80 152
2. Résultat financier (III-IV)		252 002	133 188
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		92 481	-11 337
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		162
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		162
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			-162
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		5 614 960	4 735 876
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		5 522 478	4 747 376
EXCÉDENT OU DÉFICIT		92 481	-11 500
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Comptes annuels

IHU

31/12/2023

Ce document contient 15 pages



IHU

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	354 876	326 206	28 670	51 955	
		TOTAL	354 876	326 206	28 670	51 955	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	136 448 3 196 726	107 566 2 651 105	28 881 545 620	42 522 611 693	
		TOTAL	3 333 174	2 758 672	574 501	654 216	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	6 900		6 900	6 900	
			1 239		1 239	1 239	
		TOTAL	8 139		8 139	8 139	
	Total I		3 696 190	3 084 879	611 311	714 311	
	Actif circulant	Stocks et en cours		52 434		52 434	50 343
Créances ⁽³⁾		Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	664 133 213 035	34 223	629 910 213 035	404 397 160 966	
		TOTAL	877 168	34 223	842 945	565 364	
		Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	633 257 12 175 646 142 104		633 257 12 175 646 142 104	10 554 510 75 984
Total II			13 880 612	34 223	13 846 389	11 246 203	
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)		17 576 802	3 119 102	14 457 700	11 960 514		
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)						

IHU

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	476 068	476 068
	Report à nouveau	3 947 335	3 508 646
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	656 193	438 688
	Situation nette (sous-total)	5 079 597	4 423 403
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	139 906	246 193
	Provisions réglementées		
Total I		5 219 504	4 669 597
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	996 706	1 608 123
Total II		996 706	1 608 123
Provisions	Provisions pour risques		2 000
	Provisions pour charges		
Total III			2 000
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	604 172	255 164
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 741 795	2 633 855
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 701	25 693
	Autres dettes	2 886 819	2 761 079
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		5 000
Total IV		8 241 488	5 680 793
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		14 457 700	11 960 514
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

IHU

		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		16 395
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	850 967	689 326
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 110 325	1 259 585
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	81 494	
	Utilisations des fonds dédiés	1 021 878	666 648
	Autres produits	2 435 480	1 697 132
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 500 146	4 329 088
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	2 805 750	2 361 263
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	46 216	54 929
	Salaires et traitements	660 017	660 641
	Charges sociales	264 035	257 390
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	370 148	309 237
	Dotations aux provisions	29 015	14 181
	Reports en fonds dédiés	410 462	404 748
	Autres charges	499 050	102 263
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	5 084 695	4 164 655
1. Résultat d'exploitation (I-II)		415 451	164 433

IHU

		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 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	136 455	100 648
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	136 455	100 648
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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		136 455	100 648
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		551 906	265 081
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0 106 286	173 606
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	106 286	173 606
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	2 000	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		104 286	173 606
Participation des salariés aux résultats VII Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		5 742 888	4 603 343
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		5 086 695	4 164 655
EXCÉDENT OU DÉFICIT		656 193	438 688
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Comptes annuels

FONDATION ANGE GARDIEN

31/12/2023

Ce document contient 11 pages



FONDATION ANGE GARDIEN

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				
	Immobilisations corporelles	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				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
TOTAL						
Total I						
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	TOTAL					
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	202 280		202 280	279 089	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				117	
Total II			202 280		202 280	279 207
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)			202 280		202 280	279 207
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)					

FONDATION ANGE GARDIEN

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		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I			
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	169 709	174 259
Total II		169 709	174 259
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		72 625
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 570	32 322
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		32 570	104 947
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		202 280	279 207
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FONDATION ANGE GARDIEN

		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		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	4 549	76 659
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 549	76 659
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	4 549	4 034
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		72 625
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 549	76 659
1. Résultat d'exploitation (I-II)			

FONDATION ANGE GARDIEN

		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 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		
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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
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			
Total des produits (I + III + V)		4 549	76 659
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 549	76 659
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			