

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



FONDATION DE COOPERATION SCIENTIFIQUE ROVALTAIN

3 Rue Henry Chalamet
26000 VALENCE
SIRET 79871503300014

mazars

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	ROVALTAIN_AttestationPresentation	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif (avant répartition)	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe_BIC_Simplifiée_Mazars	9
1.5	Bilan actif (détail)	25
1.6	Bilan passif (détail)	27
1.7	Compte de résultat (détail)	28

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Fondation de Coopération Scientifique Rovaltain relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 995 524 €
- Total des produits d'exploitation : 106 440 €
- Résultat net comptable : - 171 520 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VALENCE

Le 14/05/2024

DocuSigned by:



50B0B3B7B18E498...

Philippe AUBERT

Expert-comptable

MAZARS VALENCE EXPERTS ET CONSEILS
LE FORUM, 5 Avenue de Verdun
26000 VALENCE

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



Bilan actif

Actif			Exercice au 31/12/2023			Exercice précédent	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2022	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	9 660	7 652	2 007	3 939	
		TOTAL	9 660	7 652	2 007	3 939	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	30 000	22 731	7 268	8 057	
		TOTAL	30 000	22 731	7 268	8 057	
	Immobilisations financières (2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 676 910	1 646 000	30 910	30 910	
			1 431 000		1 431 000	1 731 000	
			342 831		342 831	285 822	
		TOTAL	3 450 741	1 646 000	1 804 741	2 047 732	
			Total I	3 490 402	1 676 384	1 814 017	2 059 729
	Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
TOTAL							
		Avances et acomptes versés sur commande				184	
Créances(3)		Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	44 660 1 677 770		44 660 2 519	10 517 63 018	
		TOTAL	1 722 430	1 675 251	47 179	73 535	
Divers		Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	1 533 605 727 074 1 154	127 505	1 406 099 727 074 1 154	1 349 560 656 953 7 171	
			Total II	3 984 264	1 802 757	2 181 507	2 087 404
			Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V				
			TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	7 474 666	3 479 141	3 995 524	4 147 133
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)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres						

Bilan passif (avant répartition)

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 143 129	1 178 912
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	2 270 687	2 619 264
	Résultat de l'exercice	-171 520	-348 576
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
Provisions et fonds dédiés	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		3 242 296	3 449 599
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	450 000	450 000
Total II		450 000	450 000
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	172 134	99 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 596	38 297
	Dettes fiscales et sociales	54 352	57 660
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	43 645	39 300
	Instruments de trésorerie		
Renvois	Produits constatés d'avance	10 500	12 500
Total III		303 228	247 533
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		3 995 524	4 147 133
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	303 228	247 533
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

Période de l'exercice 01/01/2023 31/12/2023
Période de l'exercice précédent 01/01/2022 31/12/2022

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	300	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	300	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	9 000	41 000
	Produits liés à des financements réglementaires		
Charges d'exploitation	Ventes de dons en nature		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	45 160	42 166
	Autres produits	51 980	649 447
	Total des produits d'exploitation I	106 440	732 613
	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	1 617	2 913
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	184 306	225 880
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 593	3 909
	Salaires et traitements	180 424	180 432
	Charges sociales	66 676	67 347
Opér. commun	Dotations		
	• sur immobilisations		
	amortissements		
	provisions		
	• sur actif circulant : provisions		
	• pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association	74 864	88 440
	Autres charges	28	10
	Total des charges d'exploitation II	515 432	573 205
	Résultat d'exploitation (I-II)	-408 991	159 407
	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	79 284	
	Autres intérêts et produits assimilés	123 077	89 893
	Reprises sur provisions, transferts de charges	53 660	
	Différences positives de change	50	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		370
	Total des produits financiers V	256 071	90 264
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		154 154
	Intérêts et charges assimilées	16 046	977
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 620	1 469
	Total des charges financières VI	18 667	156 600
	Résultat financier (V-VI)	237 404	-66 336
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	-171 586	93 071
Provisions	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat

Période de l'exercice 01/01/2023 31/12/2023
 Période de l'exercice précédent 01/01/2022 31/12/2022
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	65	8 502
	Total des produits exceptionnels VII	65	8 502
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		150
	Total des charges exceptionnelles VIII		150
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		65	8 352
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			450 000
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		362 578	831 380
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		534 099	1 179 956
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-171 520	-348 576
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Règles et méthodes comptables	2	2. Liste des filiales et participations	6
Règles générales	2	3. Amortissements de l'actif immobilisé	7
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	Actif circulant	8
Immobilisations corporelles et incorporelles	3	4. Dépréciations de l'actif immobilisé	9
Titres de participations et autres titres immobilisés	3	5. Tableau de variation des fonds propres	10
Créances	4	État des échéances des dettes	11
Produits et charges exceptionnels	4	Charges à payer	12
Engagement de retraite	4	Comptes de régularisation	13
Autres éléments significatifs	4	Détails du résultat exceptionnel	13
Notes sur le bilan	5	Autres informations	14
Actif immobilisé	5	Engagements financiers donnés et reçus	14
1. État de l'actif immobilisé (brut)	5	Engagements de retraite	14
		Autres informations	15

Annexe aux comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FCS ROVALTAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 995 524 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 171 520 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Annexe aux comptes annuels

Principes comptables et méthodes d'évaluation

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	5 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Annexe aux comptes annuels

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Autres éléments significatifs

Dotation consommable

La Dotation initiale est de 2 460 000 € dont une partie non consommable de 1 000 000 € (cf. : article 11 des statuts).

La Dotation consommable déterminée sur cet exercice est de 35 783 € et se décompose de la manière suivante :

$(2\,460\,000 - 1\,000\,000 - 1\,281\,088) * 20 \% = 35\,783 \text{ €}$

Placements financiers

Le contrat de capitalisation souscrit auprès de CNP Patrimoine pour un montant initial de 2 031 000 €, a été comptabilisé en autres titres immobilisés, du fait de la durée du contrat qui est de 30 ans. Deux remboursements de 150 000 € ont été effectués sur les exercices 2020 et 2022. Un nouveau remboursement de 300 000 € a été effectué sur l'exercice 2023, ramenant le montant du placement à 1 431 000 €.

Les intérêts courus déterminés au 31/12/2023 ont été constatés en produits financiers, conformément à l'avis CNCC de décembre 2011 (bulletin n°164, EC 2011-21), car le support est en euros, et qu'un arbitrage vers un support en unités de compte n'est pas autorisé.

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

1. État de l'actif immobilisé (brut)

		Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	9 660	-	-	9 660
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	9 660	-	-	9 660
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Construction sur sol propre		-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-
Install. générales, agencements et aménag. des constructions		-	-	-	-
Install. techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		2 738	-	-	2 738
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et mobilier informatique		26 063	1 200	-	27 263
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
	TOTAL III	28 801	1 200	-	30 001
Immobilisations financières					
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-
Autres participations		1 676 910	-	-	1 676 910
Autres titres immobilisés		2 014 722	57 009	300 000	1 771 731
Prêts et autres immobilisations financières		2 100	-	-	2 100
	TOTAL IV	3 693 732	57 009	300 000	3 450 741
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III+IV)	3 732 193	58 209	300 000	3 490 402

Annexe aux comptes annuels

Immobilisations corporelles

Dans le cadre de l'application de la méthode des composants, il n'est pas ressorti de composant isolable ayant une valeur nette comptable significative.

Immobilisations financières

Du fait des difficultés de la filiale RRCO, les titres de participation ont été dépréciés à 100 % (soit 1 646 K€) depuis l'exercice clos au 31/12/2017.

Pour information, la filiale a été placée en liquidation judiciaire en date du 30 juillet 2021.

2. Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SAS EVERTEA FEE	30 910	100	30 910	294 806	
	79 243	79 284	30 910	75 071	

Participations (10 à 50 % du capital détenu)	Capital	Quote-part détenue (%)	Valeur brute des titres	Chiffre d'affaires	Prêts et avances
	Autres capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette des titres	Résultat net	Cautions
1 SAS ROVALTAIN RESEARCH COMPANY 26300 ALIXAN	5 180 000	31.78	1 646 000		1 675 252
	- 9 479 333			-749 181	

Pour la société Rovaltain Research Company, les sommes inscrites correspondent aux comptes provisoires 2020 présentés au conseil de surveillance de RRCO le 27/04/2021. La société a été placée en redressement judiciaire en juin 2021 puis en liquidation judiciaire en juillet 2021. Nous n'avons pas d'autres informations à ce jour.

Le montant des avances consenties à la société Rovaltain Research Company correspond au montant brut. Cette créance a été dépréciée à hauteur de 100 %.

Annexe aux comptes annuels

3. Amortissements de l'actif immobilisé

		Début de l'exercice	Augment. (Dotations)	Diminut. (Sorties et reprises)	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 721	1 932	-	7 652
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Sur sol propre		-	-	-	-
Sur sol d'autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. des constructions		395	274	-	669
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Install. générales, agencements, aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transport		-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 348	1 715	-	22 063
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
	TOTAL III	20 743	1 989	-	22 732
TOTAL GÉNÉRAL	(I+II+III)	26 464	3 921	-	30 384

La fondation s'est interrogée sur la question des valeurs résiduelles sur ses immobilisations. Les biens n'étant pas destinés à une revente prévisible, il n'a pas été retenu de valeur résiduelle.

La fondation a retenu, conformément à la législation comptable, des durées d'utilisation conformes aux durées de vies effectives.

Ces durées d'utilisation correspondent aux durées d'usages fiscales.

Annexe aux comptes annuels

Actif circulant

État des échéances des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 723 166 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	2 100	-	2 100
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	44 660	44 660	-
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	1 675 252	0	1 675 252
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
État et autres collectivités publiques	• Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Autres impôts, taxes et vers. Assimilés • Divers	-	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	1 154	1 154	-
TOTAL	1 723 166	45 814	1 677 352
Prêts accordés en cours d'exercice	-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		

Annexe aux comptes annuels

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	
Immobilisations financières	340 732
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs de placement	32 415
Autres produits	
Factures à établir	39 660
Rabais/remises/ristournes à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	2 519
TOTAL	415 326

4. Dépréciations de l'actif immobilisé

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Créances et valeurs mobilières	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	1 646 000	-	-	1 646 000
TOTAL	1 646 000	-	-	1 646 000

Annexe aux comptes annuels

5. Tableau de variation des fonds propres

	Début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Fin de l'exercice
Patrimoine intégré	-	-	-	-
Fonds statutaires	-	-	-	-
Apports sans droits de reprise	-	-	-	-
Legs et donations	-	-	-	-
Subventions affectées	-	-	-	-
Autres fonds	1 000 000	-	-	1 000 000
FONDS SANS DROIT REPRISE TOTAL I	1 000 000	-	-	1 000 000
Apports avec droit de reprise	-	-	-	-
Legs et donations assortis d'une condition	-	-	-	-
Subventions affectées	-	-	-	-
FONDS AVEC DROIT REPRISE TOTAL II	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	178 912	-	35 783	143 129
Report à nouveau	2 619 264	-	348 576	2 270 688
Résultat de l'exercice	-348 576	348 576	-	-
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Droits des propriétaires (Commodat)	-	-	-	-
Autres fonds associatifs	450 000	-	-	450 000
FONDS ASSOCIATIFS TOTAL III	2 899 600	348 576	384 359	2 863 817
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 899 600	348 576	384 359	3 863 817

Annexe aux comptes annuels

État des échéances des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-
• à 1 an max à l'origine • à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Dettes				
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	22 596	22 596	-	-
Personnel et comptes rattachés	54 352	54 352	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	-	-	-	-
• Impôts sur les bénéfices • Taxe sur la valeur ajoutée • Obligations cautionnées • Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	172 134	172 134	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	10 500	10 500	-	-
TOTAL	259 582	259 582	-	-
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	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Charges à payer

Libellés	Montant
Congés à payer	
Congés provisionnés	10 627
Charges sociales provisionnées	4 145
Charges fiscales provisionnées	-
Intérêts courus	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	4 515
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Autres charges	
Factures à recevoir	14 525
Rabais/remises/ristournes à accorder, avoirs à établir	-
Subvention à verser	43 646
Participation des salariés	-
Personnel	5 000
Charges sociales sur primes	2 350
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	2 618
Divers	-
TOTAL	87 426

Annexe aux comptes annuels

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	1 154		
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Nature	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	10 500		
TOTAL			

Détails du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Régularisation diverses	66	
TOTAL	66	-

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautiounnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	9 462	
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		

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 9 462 Euro

Le montant de l'engagement en matière d'indemnités, de fin de carrière au 31 décembre 2023 a été évalué en euros charges sociales incluses.

L'évaluation des droits est effectuée en retenant les hypothèses suivantes :

Convention collective : Animations

Méthode de calcul rétrospective des unités de crédits projetées (conforme IAS 19). Les indemnités de fin de carrière sont calculées sur la base du salaire de fin de carrière. Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée à la clôture de l'exercice.

Population retenue : Tous les salariés présents au 31 décembre 2023

Rémunération brute retenue : Salaire brut mensuel moyen

Annexe aux comptes annuels

Table de mortalité retenue : INSEE 2023

Taux d'actualisation : 3.35%

Taux de croissance annuel des salaires : 2 %

Turn over : Taux standard dans la profession

Départ volontaire à la retraite à l'âge de 64 ans.

Taux de charges sociales estimés à 39 %.

Autres informations

Contributions financières d'autres organismes

Fonds dédiés sur dons affectés

	A A l'ouverture de l'exercice	Reports A	Utilisation s Montant global B	Utilisations Dont Rembourse ment	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Dons affectés	450 000	450 000				450 000	450 000
TOTAL II	-						
TOTAL	450 000	450 000				450 000	450 000

Nature du projet : Etudes sur des aspects d'écotoxicité lié aux substances toxiques dans l'alimentation et/ou à la sécurité alimentaire

Montant initial : 125 000 € versés par Mme Marie-Pierre CARPENTIER

Utilisation en cours d'exercice : Néant

Engagements à réaliser (compte 689500) : 125 000 €

Fonds restants à engager en fin d'exercice : 125 000 €

Annexe aux comptes annuels

Nature du projet : Valorisation de la biodiversité avec l'objectif général de concevoir de nouveaux aliments sains, nutritifs et éthiques

Montant initial : 325 000 € versés par Mme Marie-Pierre CARPENTIER

Utilisation en cours d'exercice : Néant

Engagements à réaliser (compte 689500) : 325 000 €

Fonds restants à engager en fin d'exercice : 325 000 €