

FONDATION MERIEUX

Fondation reconnue d'utilité publique

17, rue Bourgelat

69002 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Exercice clos le 31 décembre 2023

FONDATION MERIEUX

Fondation reconnue d'utilité publique

17, rue Bourgelat
69002 LYON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux administrateurs de la fondation FONDATION MERIEUX,

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 FONDATION MERIEUX 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité 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 Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

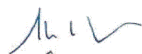
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 29 mai 2024

Le commissaire aux comptes,

Deloitte & Associés



Arnauld de GASQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

| | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 1 749 287 | 1 189 516 | 559 771 | 874 717 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 123 819 | | 123 819 | 123 819 |
| Constructions | 14 594 735 | 11 024 600 | 3 570 135 | 3 942 935 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 233 654 | 233 654 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 38 264 | | 38 264 | 0 |
| Autres | 1 298 925 | 943 728 | 355 197 | 329 031 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 20 284 919 | 5 999 132 | 14 285 787 | 14 219 575 |
| Autres titres immobilisés | 34 761 078 | 1 094 305 | 33 666 773 | 31 176 404 |
| Prêts | | | | 621 |
| Autres | 39 494 | | 39 494 | 39 340 |
| TOTAL I | 73 124 175 | 20 484 935 | 52 639 240 | 50 706 444 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 452 586 | | 1 452 586 | 908 459 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 8 722 836 | | 8 722 836 | 13 301 657 |
| Valeurs mobilières de placement | 42 440 421 | | 42 440 421 | 38 600 417 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 9 848 727 | | 9 848 727 | 16 616 418 |
| Charges constatées d'avance | 1 510 268 | | 1 510 268 | 2 202 113 |
| TOTAL II | 63 974 837 | | 63 974 837 | 71 629 064 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion Actif (V) | 5 094 | | 5 094 | 6 241 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 137 104 106 | 20 484 935 | 116 619 172 | 122 341 748 |

BILAN PASSIF

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 64 599 314 | 64 599 314 |
| Fonds propres complémentaires | 3 616 906 | 3 616 906 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 6 883 | 6 883 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | 884 204 | 884 204 |
| Report à nouveau | 15 639 721 | 15 436 571 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 2 438 085 | 203 150 |
| Situation nette (sous total) | 87 185 113 | 84 747 028 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 87 185 113 | 84 747 028 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| | | |
| TOTAL I bis | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 1 473 018 | 2 200 412 |
| TOTAL II | 1 473 018 | 2 200 412 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 180 497 | 117 403 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III | 180 497 | 117 403 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 051 428 | 5 438 309 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 937 350 | 3 270 357 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 712 573 | 1 703 635 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 284 024 | 5 501 606 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 16 795 169 | 19 360 983 |
| TOTAL IV | 27 780 544 | 35 274 890 |
| Ecarts de conversion Passif (V) | | 2 015 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V) | 116 619 172 | 122 341 748 |

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|--------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 1 043 953 | 957 545 |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 8 193 162 | 9 491 823 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 64 366 | 16 342 |
| Mécénats | 11 814 394 | 9 513 214 |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 592 501 | 178 444 |
| Utilisations des fonds dédiés | 2 200 412 | 3 960 571 |
| Autres produits | 55 823 | 135 187 |
| TOTAL I | 23 964 612 | 24 253 126 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 13 128 425 | 14 213 848 |
| Aides financières | 4 779 506 | 4 347 570 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 787 060 | 890 751 |
| Salaires et traitements | 4 705 997 | 4 695 954 |
| Charges sociales | 1 945 109 | 2 022 210 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 796 541 | 759 699 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 1 473 018 | 2 200 412 |
| Autres charges | 252 992 | 262 769 |
| TOTAL II | 27 868 647 | 29 393 212 |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (3 904 035) | (5 140 086) |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 887 259 | 884 231 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 2 253 360 | 4 412 181 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 209 089 | 23 035 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 104 145 | 52 097 |
| Différences positives de change | 105 203 | 775 433 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 4 028 276 | |
| TOTAL III | 7 587 333 | 6 146 977 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 949 682 | 227 203 |
| Intérêts et charges assimilées | 36 250 | 37 292 |
| Différences négatives de change | 199 018 | 499 448 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 1 184 949 | 763 943 |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 6 402 383 | 5 383 034 |

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

| | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-------------------|-------------------|
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 2 498 348 | 242 948 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | 2 |
| Sur opérations en capital | | 96 904 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | | 96 906 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| Sur opérations de gestion | 2 263 | 94 205 |
| Sur opérations en capital | | 42 500 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 58 000 | |
| TOTAL VI | 60 263 | 136 705 |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | (60 263) | (39 799) |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 31 551 945 | 30 497 009 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 29 113 859 | 30 293 859 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 2 438 085 | 203 150 |
| | | |
| 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 | | |

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 116 619 172 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 438 085 €. 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.

Ces comptes annuels sont arrêtés par les dirigeants de l'association.

Activité de la Fondation Mérieux

Fondation familiale indépendante reconnue d'utilité publique, la Fondation Mérieux a pour mission de lutter sur le terrain contre les maladies infectieuses affectant les pays en développement par le renforcement de leurs capacités, particulièrement en biologie clinique.

Avec son réseau de laboratoires, elle privilégie le diagnostic, car il est un élément essentiel de la prise en charge des patients et un outil indispensable de la surveillance et du contrôle des maladies. Dans une approche de santé globale, la Fondation vient, également sur le terrain, en aide aux plus vulnérables, particulièrement la mère et l'enfant.

Les activités de la Fondation Mérieux s'articulent autour de quatre axes prioritaires :

- Accroître l'accès des populations vulnérables au diagnostic ;
- Renforcer les capacités locales de recherche appliquée ;
- Développer l'échange de connaissances et les initiatives en santé publique ;
- Agir pour la Mère et l'Enfant.

Evènements significatifs de l'exercice

Les différents conflits en Afrique de l'Ouest ont conduit à la fermeture provisoire des bureaux au Niger, au Burkina et au Mali pour lesquels les activités sont actuellement suspendues.

Evènements postérieurs à la clôture

La Fondation détient actuellement 5 millions de parts dans le fond AREPE. Ces parts ont fait l'objet d'une demande de remboursement courant 2023 sous un délai initialement prévu de 18 mois. Compte-tenu de l'impact de la crise immobilière entraînant des demandes de sortie de plusieurs détenteurs, le fond ne dispose pas des liquidités nécessaires pour procéder aux différents remboursements. Par conséquent, les associés ont voté sa liquidation en décembre 2023 portant ainsi le délai de remboursement à mars 2025.

Cet événement a donné lieu à la comptabilisation d'une dépréciation des autres titres de 502 489,75 euros à la clôture 31.12.2023.

Principes, Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif mis en place à compter du 1^{er} janvier 2020, modifié par le règlement ANC N°2022-04 du 30 juin 2022.

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. Les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée de 2 ans à 5 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les durées d'utilisation des biens définies pour chaque catégorie d'immobilisation, les plus généralement retenues peuvent être résumées comme suit :

- Constructions

| | |
|---|--------|
| - Composant 1 Gros œuvre | 30 ans |
| - Composant 2 Charpente métallique | 20 ans |
| - Composant 3 Agencements intérieurs | 10 ans |
| - Composant 4 Electricité | 15 ans |
| - Composant 5 Climatisation, chauffage, plomberie | 15 ans |
| - Composant 6 Etanchéité | 10 ans |
| - Composant 7 Câblage informatique | 10 ans |

- Autres immobilisations

| | |
|---|------------|
| - Constructions provenant d'un legs | 20 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| - Constructions légères | 10 ans |
| - Matériel et outillage industriels | 5 ans |
| - Installations générales | 5 à 10 ans |
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

Les œuvres d'art et objets de collection ne sont pas amortis.

Une dépréciation serait toutefois comptabilisée si leur valeur d'inventaire devenait inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont évalués à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Une comparaison est effectuée en fin d'exercice par rapport à leur valeur d'utilité (les capitaux propres ou la valeur de marché) soit, le montant qu'une société accepterait de payer pour acquérir les titres de participations à la date de clôture.

Une dépréciation est comptabilisée si cette valeur d'utilité est, à la date de clôture, inférieure à leur valeur d'acquisition.

Créances sur participations

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Autres créances

Les autres créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Titres de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée si le cours à la fin de l'exercice est inférieur au prix d'achat.

Provisions pour risques

En cas de litige connu, celui-ci fait l'objet d'un examen à la clôture d'arrêté des comptes par la direction et, après avis des conseils extérieurs, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires sont constituées pour couvrir les risques estimés.

Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par la Fondation envers un tiers financeur est inscrit en charges en "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif en "fonds dédiés sur subvention de fonctionnement".

Les sommes inscrites en "fonds dédiés" sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements, par le crédit du compte "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

Produits constatés d'avance

La quote-part de chaque subvention relative aux exercices futurs est comptabilisée en "Produits constatés d'avance" au passif du bilan.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 23 252 € hors taxes.

FONDATION MERIEUX

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 745 017 | | 4 270 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 1 745 017 | | 4 270 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 123 819 | | |
| Constructions sur sol propre | 2 889 228 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 10 667 523 | | |
| Constructions installations générales | 1 037 984 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 233 654 | | |
| Installations générales, agencements et divers | 134 393 | | 5 135 |
| Matériel de transport | 115 942 | | 14 752 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 858 898 | | 110 804 |
| Emballages récupérables et divers | 59 002 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | | 38 264 |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 16 120 443 | | 168 955 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 20 284 919 | | |
| Autres titres immobilisés | 31 364 055 | | 4 649 139 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 39 961 | | 154 |
| TOTAL immobilisations financières : | 51 688 935 | | 4 649 293 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 69 554 395 | | 4 822 517 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 1 749 287 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | 1 749 287 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 123 819 | |
| Constructions sur sol propre | | | 2 889 228 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 10 667 523 | |
| Constructions installations générales | | | 1 037 984 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 233 654 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 139 529 | |
| Matériel de transport | | | 130 694 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 969 701 | |
| Emballages récupérables et divers | | | 59 002 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 38 264 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | 16 289 397 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 20 284 919 | |
| Autres titres immobilisés | | 1 252 115 | 34 761 078 | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 39 494 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | 1 252 115 | 55 085 491 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 1 252 115 | 73 124 175 | |

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 870 300 | 319 216 | | 1 189 516 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 870 300 | 319 216 | | 1 189 516 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 2 561 645 | 54 289 | | 2 615 935 |
| Constructions sur sol d'autrui | 7 781 000 | 254 641 | | 8 035 642 |
| Constructions installations générales | 309 154 | 63 870 | | 373 024 |
| Installations techn. et outillage industriel | 233 654 | | | 233 654 |
| Inst. générales, agencements et divers | 75 037 | 12 765 | | 87 803 |
| Matériel de transport | 50 943 | 23 320 | | 74 263 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 713 223 | 68 440 | | 781 663 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 11 724 657 | 477 325 | | 12 201 982 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 12 594 957 | 796 541 | | 13 391 498 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 319 216 | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 319 216 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | 54 289 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 254 641 | | |
| Constructions installations générales | 63 870 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 12 765 | | |
| Matériel de transport | 23 320 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 68 440 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 477 325 | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 796 541 | | |

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/23 au 31/12/23

FONDATION MERIEUX

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 39 494 | | 39 494 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 39 494 | | 39 494 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 1 452 586 | 1 452 586 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 541 | 3 541 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 148 660 | 148 660 | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 122 711 | 122 711 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | 1 506 195 | 1 506 195 | |
| Groupe et associés | 1 111 784 | 1 111 784 | |
| Débiteurs divers | 5 829 945 | 5 829 945 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 10 175 422 | 10 175 422 | |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 1 510 268 | 1 510 268 | |

| | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 725 183 | 11 685 689 | 39 494 |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | 11 662 | 11 662 | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 6 039 766 | | 6 039 766 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 937 350 | 1 937 350 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 817 644 | 817 644 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 708 467 | 708 467 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 96 007 | 96 007 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 90 455 | 90 455 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 1 284 024 | 1 284 024 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 16 795 169 | 16 795 169 | | |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--|
| TOTAL GÉNÉRAL | 27 780 544 | 21 740 778 | 6 039 766 | |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--|

Provisions Inscrites au Bilan

FONDATION MERIEUX

Période du 01/01/23 au 31/12/23

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|---------|--------|--|---------|
| Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges | | 5 094 | | 5 094 |
| | 117 403 | 58 000 | | 175 403 |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 117 403 | 63 094 | | 180 497 |

| | | | | |
|---|----------------------|---------|------------------|------------------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation | 6 065 343 187 651 | 944 588 | 66 212 37 933 | 5 999 132 1 094 305 |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | 6 252 994 | 944 588 | 104 145 | 7 093 437 |

| | | | | |
|---------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 6 370 397 | 1 007 682 | 104 145 | 7 273 934 |
|---------------|-----------|-----------|---------|-----------|

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|--|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles | 4 151 |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 787 401 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 243 784 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 11 662 |
| Autres dettes | 1 256 772 |
| TOTAL | 3 303 770 |

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|--|
| Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières | |
| Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances | 181 065 138 121 1 506 195 5 431 524 36 023 |
| Valeurs Mobilières de Placement | |
| Disponibilités | 64 041 |
| TOTAL | 7 356 970 |

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|------------------------------------|-----------|------------|
| Charges ou produits d'exploitation | 1 510 268 | 16 795 169 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 1 510 268 | 16 795 169 |

| SOCIETES | Valeurs Brutes | Quote-part | Capital | Chiffre d'affaires |
|----------|--|------------|----------------------------------|--------------------|
| | Valeurs Nettes (si différente du brute) | Dividendes | Capitaux propres hors capital | Résultat |

Participations (> 50%)

| | | | | |
|---|------------|---------|-------------|-----------|
| SCI ARLOING COURMONT 17 rue Bourgelat 69002 LYON | 2 046 822 | 100 % | 2 286 700 | 1 173 635 |
| | | 886 512 | 1 699 730 | 938 919 |
| SCI LES PENSIERES Domaine des pensières 74290 VEYRIER DU LAC | 11 185 752 | 100 % | 8 362 470 | 515 509 |
| | | | 201 165 | 130 523 |
| SAS LES PENSIERES 17 rue Bourgelat 69002 LYON | 6 508 800 | 100 % | 2 003 400 | 2 986 586 |
| | 1 053 212 | | < 947 135 > | 66 212 |

| Valeurs Mobilières de Placement | 2023 |
|--|-------------------|
| VMP Le Crédit Lyonnais | 3 607 877 |
| VMP LCL | 4 800 451 |
| VMP Banque Pictet | 9 406 936 |
| VMP Banque Martin Maurel | |
| VMP LCL Asset Management | 6 025 156 |
| VMP JP Morgan | 18 600 000 |
| Total brut des Valeurs Mobilières de Placement | 42 440 421 |
| Provision dépréciation des VMP (moins-values latentes) | |
| Total net des Valeurs Mobilières de Placement | 42 440 421 |

Composition des fonds associatifs

Période du 01/01/23 au 31/12/23

FONDATION MERIEUX

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|--|-------------------|--------------|------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Legs et donations | 2 412 205 | | | 2 412 205 |
| Autres Fonds propres | 62 187 109 | | | 62 187 109 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 3 616 906 | | | 3 616 906 |
| Autres Fonds propres | | | | |
| Réserves statutaires/contractuelles | 6 883 | | | 6 883 |
| Autres réserves | 884 204 | | | 884 204 |
| Report à nouveau | 15 436 571 | 203 150 | | 15 639 721 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 203 150 | 2 438 085 | 203 150 | 2 438 085 |
| Total | 84 747 028 | 2 641 235 | 203 150 | 87 185 113 |

Tableau des fonds dédiés par nature

Période du 01/01/23 au 31/12/23

FONDATION MERIEUX

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| SUIVI DES FONDS DEDIES (montants en Euros) | | | | | | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|---|---|---|---|----------------------|
| Situation au 31 décembre 2023 | Part du partenaire sur le projet | Part Fondation Mérieux sur le projet | Report des Fonds restants à engager de l'exercice 2022 (dépenses 2022 non effectuées et reportées sur 2023) | Fonds à engager au début de l'exercice (budget prévisionnel 2023 du projet) | Utilisation en cours d'exercice (dépenses 2023 du projet) | Fonds restants à engager en fin d'exercice 2023 part partenaire (dépenses 2023 non effectuées, à reporter sur 2023) | Date de début Projet |
| Ressources (*) | | | A | B | C | A + B - C | |
| IVI / EDTP | | | | | | | |
| * Projet THECA | 716 294 | | 481 471 | 135 590 | 76 727 | 540 334 | 14/02/2019 |
| Commission Européenne : | | | | | | | |
| * Projet Glolid 2 | 1 296 761 | - | 486 805 | | 249 048 | 237 757 | 01/01/2020 |
| DFAT : | | | | | | | |
| * Projet SEALAB (4 445 977 AUD) | 2 795 680 | - | 43 922 | 178 706 | 222 628 | - | 01/04/2020 |
| Expertise France : | | | | | | | |
| * Projet LABMYNET | 898 790 | 266 207 | 4 873 | | (493) | 5 366 | 01/06/2018 |
| * Projet APRECIT | 999 020 | 111 720 | 395 148 | | 223 484 | 171 663 | 01/01/2020 |
| * Projet EVAMAD | 599 378 | | 26 965 | 193 856 | 147 222 | 73 598 | 01/09/2020 |
| * Projet LABMYNET PHASE 2 | 1 023 368 | 332 556 | - | 419 834 | 140 001 | 279 833 | 01/04/2023 |
| Fondation Christophe et Rodolphe Mérieux | 7 551 709 | - | 55 393 | | 55 393 | - | 01/01/2018 |
| Mott McDonalds | | | | | | | |
| * Projet Fleming Laos (1 727 973 GBP) | 2 565 819 | - | 479 283 | 559 075 | 1 038 358 | (0) | 01/03/2022 |
| Principauté de Monaco : | | | | | | | |
| * Projet Labomedcamp 3 | 360 000 | 110 290 | 69 752 | 62 500 | 100 485 | 31 767 | 01/07/2020 |
| * Projet MELIBAN2 | 380 000 | - | 48 404 | 167 500 | 179 820 | 36 084 | 01/01/2022 |
| * Projet RESAOLAB Niger | 300 000 | 103 356 | 72 035 | (6 000) | 25 764 | 40 271 | 01/09/2018 |
| SOLTHIS | | | | | | | |
| * Projet Labo2S | 235 341 | - | 36 362 | 22 585 | 58 947 | - | 01/11/2020 |
| ANRS | | | | | | | |
| * Projet APRECIT TB BIS | 177 036 | | | 177 036 | 169 981 | 7 055 | 01/10/2022 |
| Leg reçu | 49 290 | | - | 49 290 | - | 49 290 | |
| Total | 19 948 486 | 924 129 | 2 200 412 | 1 959 971 | 2 687 365 | 1 473 018 | |
| Fonds dédiés au 31/12/2023 | | | 1 473 018 | | | | |
| Variation | | | 727 394 | | | | |

(*) : Ressources provenant de subventions d'exploitation

| REPARTITION PAR CATEGORIE | Montant |
|--|---------------------|
| Prestations de services et autres | 1 043 953 |
| Subventions d'exploitation | 19 923 106 |
| <i>Dont Mécénat Institut Mérieux : 8 000 000</i> | |
| <i>Dont Mécénat PER BioMérieux : 1 724 369</i> | |
| <i>Dont Mécénat BioMérieux Mère Enfant : 2 000 000</i> | |
| <i>Dont Subventions et Dons attachés aux projets : 8 044 345</i> | |
| TOTAL | 20 967 059 € |

Ventilation du résultat financier

Période du 01/01/23 au 31/12/23

FONDATION MERIEUX

| PRODUITS FINANCIERS | Montant |
|--|--------------------|
| Produits de cession des valeurs mobilières de placements | 4 028 277 |
| Revenus des titres de participations | 886 512 |
| Revenus des autres titres immobilisés | 2 253 360 |
| Gains de changes | 105 203 |
| Reprises sur provisions et autres produits financiers | 313 981 |
| TOTAL | 7 587 333 € |

| CHARGES FINANCIERES | Montant |
|---|--------------------|
| Dotations aux provisions et dépréciations de titres et valeurs mobilières | 949 682 |
| Charges d'intérêts | 36 250 |
| Pertes de changes | 199 018 |
| Autres charges | 0 |
| TOTAL | 1 184 949 € |

| | |
|---------------------------|--------------------|
| RESULTAT FINANCIER | 6 402 383 € |
|---------------------------|--------------------|

Ventilation du résultat exceptionnel

Période du 01/01/23 au 31/12/23

FONDATION MERIEUX

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant |
|-------------------------------|------------|
| Libéralités perçues | |
| Autres produits exceptionnels | |
| TOTAL | 0 € |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant |
|-----------------------------------|-----------------|
| VNC éléments actifs cédés | |
| Dotation provision exceptionnelle | 58 000 |
| Autres charges exceptionnelles | 2 263 |
| TOTAL | 60 263 € |

| | |
|------------------------------|-------------------|
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - 60 263 € |
|------------------------------|-------------------|

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|----------------------|---|
| Cadres | 50 | 1 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2 | |
| Employés | 15 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 67 | 1 |

Autres informations

Engagements financiers (engagements donnés)

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

L'engagement au titre des indemnités de départ en retraite n'est pas comptabilisé.

Il est estimé à 304 729 euros pour l'ensemble du personnel salarié présent au 31 décembre 2023 et en fonction des paramètres suivants :

- taux de charges sociales patronales : 55 %
- augmentation moyenne annuelle des salaires : 1,5 %
- taux annuel d'actualisation : 3,17 %
- âge de départ en retraite retenu : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 5 %

Transfert du Laboratoire P4 et mise à disposition gratuite

Le P4 initial « Jean Mérieux » mis en service en 1999 a été construit par la Fondation Mérieux. Les activités ont été confiées en gestion à l'Inserm avec une mise à disposition des locaux gratuites (« Comodat ») à compter de 2003 (jusqu'au 31/12/2018, renouvellement par avenants).

Durant cette période, l'Inserm a construit sur le terrain appartenant à la SCI Arloing 2 bâtiments : P4 Inserm et un bâtiment de sécurité. Ces bâtiments sur sol d'autrui sont réputés être la propriété de la SCI Arloing :

- Par acte datée du 20/02/2020, la SCI Arloing a transféré à titre gratuit à la Fondation Mérieux les 2 bâtiments en question de sorte que la Fondation devienne propriétaire de l'intégralité des biens relatifs aux P4 : l'ensemble transmis a été évalué à 3,3 m€ selon un rapport d'évaluation du cabinet VIF EXPERTISE réalisé en date du 4 octobre 2018

La Fondation Mérieux met à disposition de l'INSERM à titre gratuit l'ensemble des bâtiments P4 pour une durée ferme de 15 ans à compter du 1er janvier 2019. Cette opération a été faite en 2 temps :

- Signature d'un avenant 3 pour 12 mois relatif au premier tènement, le P4 Inserm n'ayant pas été mis encore en service jusqu'au 31 décembre 2019 avec une prorogation tacite jusqu'au 31 mars 2020 le cas échéant,
- Signature d'un avenant 4 le 26 mars 2020 (prise d'effet au 01/03/2020) de renouvellement sur 15 ans à la date de mise en exploitation du P4 Inserm pour une durée expirant le 31 décembre 2034.

Le traitement comptable retenu dans les comptes de la Fondation Mérieux en 2020 était le suivant :

1. Les bâtiments transférés à la Fondation Mérieux ont été comptabilisés à l'actif de la Fondation Mérieux pour 3,3 M€ (valeur vénale) en contrepartie d'un compte de fonds propre sans droit de reprise ;
2. Décomposition à l'actif de la Fondation selon l'allocation par composants réalisée pour le P4 historique avec une date de mise en service au 20/02/2020.
3. L'opération de comodat s'analyse comme un « prêt à usage » (assimilé à des contributions volontaires en nature). La valorisation de la mise à disposition du bien estimée par la Fondation à partir de la valeur locative donnée dans le rapport d'expertise est de 210 K€/an pour le P4 Inserm - par extension, et d'environ 400 K€ pour les 2 P4.

Mécénat

Sur l'exercice 2023, la Fondation Mérieux a bénéficié d'une convention de mécénat relative à la mise à disposition gratuite de personnel qui entre dans le cadre des conventions réglementées :

- Mise à disposition par bioMérieux du personnel occupant le poste de Chef de projets RH jusqu'au 31 mai 2025.
- Mise à disposition par bioMérieux du personnel occupant le poste de Directeur Administratif et Financier jusqu'au 30 septembre 2023.

Activités lucratives

La Fondation sectorise des activités fiscalement considérées comme lucratives. Les produits concernés à ce titre sont essentiellement constitués par les parrainages, les colloques et formations dispensés au Centre des Pensières. En conséquence, les charges et les produits de l'exercice sont affectés par sections analytiques et donnent lieu à une répartition permettant de décomposer le résultat de l'exercice entre secteur lucratif (imposable) et secteur non lucratif (non imposable).