Poulin Retout & Associés

Hubert POULIN
Jean-Paul RETOUT

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

Siège social : 4 bis rue des Pâtures 75 016 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

Au Conseil d'administration de la FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par la direction le 19 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 votre 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion du trésorier et des autres documents adressés aux membres de la FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

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 arrêté le 19 juin 2020 et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication Conseil d'administration appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la fondation 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 Conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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.

Fait à PARIS, le 19 juin 2020

Le Commissaire aux comptes
POULIN RETOUT & ASSOCIES

Hubert POULIN
Associé - Commissaire aux comptes

Bilan Association

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement	112 812	112 812					
Concessions, brevets, droits similaires	107 729	103 561	4 168	0,05	3 178	0,04	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	20 700	20 700					
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:							
Terrains	3 403 339		3 403 339	40,39	3 403 339	40,22	
Constructions	1 390 096	370 692	1 019 404	12,10	1 065 740	12,59	
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 962	4 175	1 787	0,02	2 384	0,03	
Autres immobilisations corporelles	640 329	345 640	294 689	3,50	333 132	3,94	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:							
Participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts	76 091		76 091	0,90	68 675	0,81	
Autres immobilisations financières	27 536		27 536	0,33	27 536	0,33	
TOTAL (I)	***5 784 595***	***957 581***	***4 827 014***	57,29	***4 903 984***	57,95	
STOCKS ET EN COURS:							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens et services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes	241		241	0,00			
Créances usagers et comptes rattachés	656 559		656 559	7,79	855 426	10,11	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel	2 170		2 170	0,03	2 159	0,03	
. Organismes sociaux	2 151		2 151	0,03	1 730	0,02	
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 993		29 993	0,36	30 427	0,36	
. Autres	2 352 641		2 352 641	27,92	2 563 337	30,29	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	495 810		495 810	5,88	55 608	0,66	
Charges constatées d'avance	59 138		59 138	0,70	49 357	0,58	
TOTAL (II)	**3 598 703**		**3 598 703**	42,71	**3 558 044**	42,05	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF	***9 383 298***	***957 581***	***8 425 717***	100,00	***8 462 027***	100,00	

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 963 674	47,04	3 963 674	46,84
Ecarts de réévaluation				
Réserves	51 933	0,62	51 933	0,61
Report à nouveau	1 241 395	14,73	1 348 966	15,94
Résultat de l'exercice	47 472	0,56	-107 571	-1,26
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***5 304 475***	62,96	***5 257 003***	62,12
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	861	0,01	985	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	333 519	3,96	232 793	2,75
Fournisseurs et comptes rattachés	261 740	3,11	320 134	3,78
Autres	340 120	4,04	473 240	5,59
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 185 003	25,93	2 177 873	25,74
TOTAL(IV)	***3 121 243***	37,04	***3 205 025***	37,88
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**8 425 717**	100,00	***8 462 027***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens	1 507 684		1 507 684	100,00	1 765 404	100,00	-257 720	-14,59
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.	***1 507 684***		***1 507 684***	100,00	***1 765 404***	100,00	***-257 720***	-14,59
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			2 267 230	150,38	1 702 604	96,44	564 626	33,16
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			3 148	0,21	450	0,03	2 698	599,56
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges					11 665	0,66	-11 665	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation			***2 270 378***	150,59	***1 714 719***	97,13	***555 659***	32,41
Total des produits d'exploitation (I)			***3 778 062***	250,59	***3 480 123***	197,13	***297 939***	8,56
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			10	0,00	23	0,00	-13	-56,51
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			3 208	0,21	3 932	0,22	-724	-18,40
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change			64	0,00	118	0,01	-54	-45,75
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					328	0,02	-328	-100,00
Total des produits financiers (III)			***3 282***	0,22	***4 401***	0,25	***-1 119***	-25,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			3 622	0,24	2 574	0,15	1 048	40,71
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***3 622***	0,24	***2 574***	0,15	***1 048***	40,71
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***3 784 966***	251,05	***3 487 098***	197,52	***297 868***	8,54
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					***-107 571***	-6,08	***107 571***	-100,00
TOTAL GENERAL			***3 784 966***	251,05	***3 594 670***	203,62	***190 296***	5,29
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			24 542	1,63	19 778	1,12	4 764	24,09
Services extérieurs			310 498	20,59	399 685	22,64	-89 187	-22,30
Autres services extérieurs			620 657	41,17	489 598	27,73	131 059	26,77
Impôts, taxes et versements assimilés			141 573	9,39	153 718	8,71	-12 145	-7,89
Salaires et traitements			1 659 792	110,09	1 634 364	92,58	25 428	1,56
Charges sociales			744 621	49,39	745 357	42,22	-736	-0,09
Autres charges de personnel			4 390	0,29	4 050	0,23	340	8,40
Subventions accordées par l'association								

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	94 937	6,30	89 668	5,08	5 269	5,88
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	93 874	6,23	50 073	2,84	43 801	87,47
Total des charges d'exploitation (I)	***3 694 883***	245,07	***3 586 291***	203,14	***108 592***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 330	0,35	4 070	0,23	1 260	30,96
Différences négatives de change			52	0,00	-52	-100,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***5 330***	0,35	***4 122***	0,23	***1 208***	29,31
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	37 264	2,47	4 257	0,24	33 007	775,36
Sur opérations en capital	17	0,00			17	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***37 281***	2,47	***4 257***	0,24	***33 024***	775,78
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***3 737 494***	247,90	***3 594 670***	203,62	***142 824***	3,97
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***47 472***	3,15			***47 472***	N/S
TOTAL GENERAL	***3 784 966***	251,05	***3 594 670***	203,62	***190 296***	5,29

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Les valeurs mobilières de placement se décomposent comme suit :

- Compte à terme HSBC pour 0 euros
- Obligations françaises pour 0 euros

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

1.4 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Si cette crise n'a aucun effet sur l'activité d'une entité, il en est fait mention dans son annexe ;

- compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de ses conséquences, les incertitudes susceptibles d'affecter la pertinence de l'information comptable telle que présentée au 31 décembre 2019 sont mentionnées dans l'annexe accompagnées le cas échéant, des impacts connus et estimables à la date d'établissement de ces comptes ;

- les informations sur cet évènement peuvent être de nature qualitative ou quantitative. À titre d'exemples, elles peuvent porter sur les éléments suivants :

. L'évolution du chiffre d'affaires estimé à la date d'arrêté des comptes annuels ;

. Les fermetures de site ;

. Le recours à des mesures de chômage partiel ;

. La mise en place de restructuration des emprunts et le recours à des prêts garantis par l'État ;

. L'évolution du montant des créances échues non réglées.

A la date d'arreté des comptes annuel 2019 de la fondation, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en connaissance la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation.

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2019, arretés le 19/06/2020 par le Conseil d'Administration, ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des annuels des associations et des fondations.

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

RESCRIT FISCAL :

Par courrier du 19 Mai 2009, la Fondaction pour la Recherche Stratégique (FRS) a souhaité connaître son régime fiscal au regard des impôts commerciaux. Dans une correspondance en date du 18 Mars 2011, l'administration fiscale a fait connaître sa décision.

En matière d'impôt sur les sociétés (IS) :

Au terme du 11° du 1 de l'article 207 du Code Général des Impôts (CGI), les fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche sont exonérées d'IS au titre des revenus tirés des activités conduites dans le cadre des missions du service public de l'enseignement supérieur et de la recherche définies aux articles L 123-3 du code de l'éducation et L 112-1 du code de la recherche. L'analyse des activités de la FRS par l'Administration fiscale conduit à exonérer les revenus de la FRS provenant des études et recherches effectuées pour ses partenaires publics et privés, c'est à dire la quasi-totalité des revenus de la FRS. Seuls demeurent exclus les produits tirés de la location d'un immeuble au CNRS, étant précisé que ces produits bénéficient de l'exonération prévue par l'article 206-5 du CGI.

En matière de taxe professionnelle (TP) et de contribution économique territoriale (CET) :

L'administration fiscale précise que la FRS entre dans le champ d'application de la TP et à compter de 2010, de la CET au titre de ses seules activités lucratives dès lors que, s'agissant d'une fondaction reconnue d'utilité publique, elle ne remplit pas l'ensemble des conditions fixées au 1er alinéa de l'article 206 du CGI. La fondation est également redevable de la cotisation foncière des entreprises (CFE), et le cas échéant de la cotisation sur la valeur ajoutée (CVAE), au titre de son activité de locaux nus à usage professionnel dès lors qu'elle en retire des recettes brutes au moins égale à 100 000 euros au cours de la période de référence (article 1447 du CGI).

En matière de taxe sur les salaires :

La FRS est redevable de la taxe sur les salaires dans la mesure où elle n'est pas assujettie à la TVA sur au moins 90% de son chiffre d'affaires.

En matière de TVA :

Les subventions qui rémunèrent une activité non concurentielle n'ont pas à être soumise à la TVA. En revanche, lorsque les circonstances de droit ou de fait permettent d'établir l'existence d'un engagement de fournir un bien ou un service déterminé ou de constater la réalisation d'un tel engagement par le bénéficiaire de la subvention, les sommes versées à ce titre sont assujetties à la TVA. Une subvention qui s'analyse comme un complément de prix des opérations du prix des opérations réalisées est aussi assujettie à la TVA. L'administration fiscale précise que les subventions allouées par le Ministère des Affaires Etrangères ne sont pas assujetties à la TVA. Les prestations de services rendues à des tiers par la FRS sont assujetties à la TVA.

Date d'application du régime fiscal :

L'Administration fiscale admet que l'assujettissement aux impôts commerciaux selon les principes énoncées ci-avant, à l'exception de la TP et de la CET, ne prennent effet qu'à compter du 1er Janvier

2011.
A cet effet, l'Administration fiscale invite la FRS à régulariser sa situation au regard de la TP et de la CET pour les années 2008 à 2010.
La FRS a envoyé à l'administration fiscale des déclarations de TP pour les exercices 2008 et 2009 et a communiqué à l'Administration fiscale les bases pour le calcul de la CET 2010. A la date d'établissement des comptes annuels, seul un avis d'imposition de la CET a été émis par l'Administration fiscale au titre de l'exercice 2011.

REGLES DE RATTACHEMENT DES PRODUITS :

Les produits de prestations de services sont comptabilisées en fonction de l'état de réalisation des prestations à la date de l'arrêté des comptes. En ce qui concerne les contrats et subventions s'étalant sur plusieurs exercices, les produits sont comptabilisés selon l'avancement des travaux prévus dans la convention.

ACQUISITION IMMEUBLE :

La FRS a acquis en date du 27 Décembre 2011, l'immeuble situé au 4 Bis Rue des Pâtures. Le siège social est dorénavant situé à cette adresse. En date du 10 Mai 2013, la société BNP PARIBAS REAL ESTATE VALUATION FRANCE a été missionnée afin de déterminer, pour le compte de la FRS, la décomposition du prix de vente de l'immeuble.
Suite à cette expertise, la décomposition du prix de vente est la suivante :
- 71% du prix de vente correspond au terrain
- les 29% restant correspondent à la construction

AFFECTATION RESULTAT 31/12/2018 :

La perte au 31/12/2018 s'élève à 107 571 euros à affecter de la manière suivante :
- Report à nouveau : -107 571 euros.

Après affectation du résultat, le comptre report à nouveau créditeur s'élève à 1241 395 euros.

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT :

Les frais de recherche et de développement concerne le fonds documentaire acquis le 01/01/1999 pour une valeur de 112 812.27 euros. Le fonds documentaire a été amorti sur une durée de 5 ans.

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	*112 812*		
Autres immobilisations incorporelles	*123 929*		*4 500*
Terrains	*3 403 340*		
Constructions sur sol propre	*1 390 096*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*5 962*		
Autres install., agencements, aménagements	*519 602*		*4 610*
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*114 676*		*1 442*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*5 433 676*		*6 052*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*96 211*		*7 416*
TOTAL	*96 211*		*7 416*
TOTAL GENERAL	*5 766 628*		*17 968*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement			*115 812*	
Autres immobilisations incorporelles			*128 429*	
Terrains			*3 403 339*	
Constructions sur sol propre			*1 390 096*	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*5 962*	
Autres install., agencements, aménagements			*524 211*	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*116 119*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*5 439 727*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			*103 627*	
TOTAL			*103 627*	
TOTAL GENERAL			*5 787 595*	

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	*112 812*			*112 812*
Autres immobilisations incorporelles	*120 752*	*3 510*		*124 261*
Terrains				
Constructions sur sol propre	*324 357*	*46 337*		*370 693*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*3 578*	*596*		*4 174*
Installations, agencements divers	*223 773*	*34 881*		*258 654*
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*77 372*	*9 614*		*86 987*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*629 080*	*91 428*		*720 508*
TOTAL GENERAL	*862 644*	*94 938*		*957 581*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*3 510*				
Terrains					
Constructions sur sol propre	*46 337*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	*596*				
Installations, agencements divers	*34 881*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*9 614*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*91 428*				
TOTAL GENERAL	*94 938*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	*76 091*		*76 091*
Autres immobilisations financières	*27 536*		*27 536*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*656 559*	*656 559*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*2 170*	*2 170*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*2 151*	*2 151*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	*29 993*	*29 993*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	*2 180 431*	*2 184 431*	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*172 451*	*172 451*	
Charges constatées d'avance	*59 138*	*59 138*	
TOTAL GENERAL	*3 206 520*	*3 106 893*	*103 627*
Montant des prêts accordés dans l'exercice	*7 416*		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*861*	*861*		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*261 740*	*261 740*		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*257 911*	*257 911*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*28 257*	*28 257*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	*72 012*	*72 012*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	*2 185 003*	*2 185 003*		
TOTAL GENERAL	*2 805 784*	*2 805 784*		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*493 060*
Autres créances	*7 428*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	*10*
TOTAL	*500 499*

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*237*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*74 061*
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*14 770*
TOTAL	*89 068*

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*59 138*	*2 185 003*
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*59 138*	*2 185 003*

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*1 507 684*

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TOTAL684

Répartition par marché géographique	Montant
France	*1 507 684*
Etranger	
TOTAL	*1 507 684*

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	*510 224*
Autres engagements donnés :	*195 777*
TOTAL	*706 001*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 19/06/2020

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	*255 965*
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*21 100*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*21 100*

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	*30*	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	*1*	
Ouvriers		
TOTAL	*31*	

Commentaires: