



Poulin Retout & Associés

Hubert POULIN
Jean-Paul RETOUT

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE

Siège social : 4 bis rue des Patûres 75 016 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris - Ile de France et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris

160, rue Montmartre - 75002 PARIS - Tél. : 01 55 80 70 20 - Fax : 01 55 80 70 29

Bureau secondaire : 53, boulevard Victor-Hugo - 78300 POISSY - Tél. : 01 39 79 05 77 - Fax : 01 39 79 04 99

contact@poulinretout.fr - www.retout.fr

S.A.R.L. au capital de 516.000 Euros - R.C.S. Paris B 454 008 996 - Code A.P.E. 6920 Z - T.V.A. FR45454008996

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres 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 2020, 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 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 1^{er} janvier 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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 et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

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 24 juin 2021

Le Commissaire aux comptes
POULIN RETOUT & ASSOCIES



Hubert POULIN
Associé - Commissaire aux comptes

BILAN

Bilan Association

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | |
|--|---|------------------|------------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | 112 812 | 112 812 | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 107 729 | 106 817 | 912 | 0,01 | 4 168 | 0,05 |
| 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 | 41,28 | 3 403 339 | 40,39 |
| Constructions | 1 390 096 | 417 029 | 973 067 | 11,80 | 1 019 404 | 12,10 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 5 962 | 4 771 | 1 191 | 0,01 | 1 787 | 0,02 |
| Autres immobilisations corporelles | 642 373 | 389 902 | 252 471 | 3,06 | 294 689 | 3,50 |
| 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 | 0,92 | 76 091 | 0,90 |
| Autres immobilisations financières | 27 536 | | 27 536 | 0,33 | 27 536 | 0,33 |
| TOTAL (I) | 5 786 639 | 1 052 031 | 4 734 607 | 57,43 | 4 827 014 | 57,29 |
| 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 | 0,00 |
| Créances usagers et comptes rattachés | 458 183 | | 458 183 | 5,56 | 656 559 | 7,79 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | 2 170 | | 2 170 | 0,03 | 2 170 | 0,03 |
| . Organismes sociaux | | | | | 2 151 | 0,03 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 20 036 | | 20 036 | 0,24 | 29 993 | 0,36 |
| . Autres | 1 985 472 | | 1 985 472 | 24,08 | 2 352 641 | 27,92 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 978 300 | | 978 300 | 11,87 | 495 810 | 5,88 |
| Charges constatées d'avance | 64 904 | | 64 904 | 0,79 | 59 138 | 0,70 |
| TOTAL (II) | 3 509 065 | | 3 509 065 | 42,57 | 3 598 703 | 42,71 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 9 295 704 | 1 052 031 | 8 243 672 | 100,00 | 8 425 717 | 100,00 |

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 3 963 674 | 48,08 | 3 963 674 | 47,04 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | 51 933 | 0,63 | 51 933 | 0,62 |
| Report à nouveau | 1 288 867 | 15,63 | 1 241 395 | 14,73 |
| Résultat de l'exercice | -2 487 | -0,02 | 47 472 | 0,56 |
| 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) | 5 301 988 | 64,32 | 5 304 475 | 62,96 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 375 187 | 4,55 | 861 | 0,01 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 98 894 | 1,20 | 333 519 | 3,96 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 151 620 | 1,84 | 261 740 | 3,11 |
| Autres | 650 885 | 7,90 | 340 120 | 4,04 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 665 099 | 20,20 | 2 185 003 | 25,93 |
| TOTAL (IV) | 2 941 684 | 35,68 | 3 121 243 | 37,04 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 8 243 672 | 100,00 | 8 425 717 | 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 | | | | |
| | | | | |

COMPTE DE RESULTAT

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|------------------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | 1 198 310 | | 1 198 310 | 100,00 | 1 507 684 | 100,00 | -309 374 | -20,51 | |
| Prestations de services | | | | | | | | | |
| Montants nets produits d'expl. | 1 198 310 | | 1 198 310 | 100,00 | 1 507 684 | 100,00 | -309 374 | -20,51 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 2 018 548 | 168,45 | 2 267 230 | 150,38 | -248 682 | -10,96 | |
| Cotisations | | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 440 | 0,04 | 3 148 | 0,21 | -2 708 | -86,01 | |
| Autres produits | | | | | | | | | |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 2 018 988 | 168,49 | 2 270 378 | 150,59 | -251 390 | -11,06 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 3 217 298 | 268,49 | 3 778 062 | 250,59 | -560 764 | -14,83 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | 134 | 0,01 | 10 | 0,00 | 124 | N/S | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 3 264 | 0,27 | 3 208 | 0,21 | 56 | 1,75 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | 411 | 0,03 | 64 | 0,00 | 347 | 542,19 | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 3 809 | 0,32 | 3 282 | 0,22 | 527 | 16,06 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 15 056 | 1,26 | 3 622 | 0,24 | 11 434 | 315,68 | |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 15 056 | 1,26 | 3 622 | 0,24 | 11 434 | 315,68 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 3 236 163 | 270,06 | 3 784 966 | 251,05 | -548 803 | -14,49 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -2 487 | -0,20 | | | -2 487 | N/S | |
| TOTAL GENERAL | | | 3 238 650 | 270,27 | 3 784 966 | 251,05 | -546 316 | -14,42 | |
| 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 | | | 16 905 | 1,41 | 24 542 | 1,63 | -7 637 | -31,11 | |
| Services extérieurs | | | 211 642 | 17,66 | 310 498 | 20,59 | -98 856 | -31,83 | |
| Autres services extérieurs | | | 224 439 | 18,73 | 620 657 | 41,17 | -396 218 | -63,83 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 167 205 | 13,95 | 141 573 | 9,39 | 25 632 | 18,11 | |
| Salaires et traitements | | | 1 686 780 | 140,76 | 1 659 792 | 110,09 | 26 988 | 1,63 | |
| Charges sociales | | | 760 349 | 63,45 | 744 621 | 49,39 | 15 728 | 2,11 | |
| Autres charges de personnel | | | 1 650 | 0,14 | 4 390 | 0,29 | -2 740 | -62,40 | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | |

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|----------------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 94 451 | 7,88 | 94 937 | 6,30 | -486 | -0,50 |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | | | | | | |
| .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 | 68 446 | 5,71 | 93 874 | 6,23 | -25 428 | -27,08 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 3 231 866 | 269,70 | 3 694 883 | 245,07 | -463 017 | |
| 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 | 2 723 | 0,23 | 5 330 | 0,35 | -2 607 | -48,90 |
| Différences négatives de change | 248 | 0,02 | | | 248 | N/S |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | 2 971 | 0,25 | 5 330 | 0,35 | -2 359 | -44,25 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 812 | 0,32 | 37 264 | 2,47 | -33 452 | -89,76 |
| Sur opérations en capital | | | 17 | 0,00 | -17 | -100,00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 3 812 | 0,32 | 37 281 | 2,47 | -33 469 | -89,76 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 3 238 650 | 270,27 | 3 737 494 | 247,90 | -498 844 | -13,34 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | | 47 472 | 3,15 | -47 472 | -100,00 |
| TOTAL GENERAL | 3 238 650 | 270,27 | 3 784 966 | 251,05 | -546 316 | -14,42 |
| 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 | | | | | | |

ANNEXE

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 8 243 672,30 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 486,53 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (article L123-12 à L123-28) et conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG), ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 et ANC 2018-01 du 20 avril 2018, applicable aux exercices clos le 31 décembre 2020.

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 |

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.

La société a souscrit un PGE pour un montant de 375 000€ en date du 10 Septembre 2020.

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'évènement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. La durée de la crise sanitaire n'étant pas déterminée au jour de l'établissement des comptes, il est trop tôt pour estimer les conséquences sur l'exercice 2021 mais elle ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association..

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 31/12/2020 arrêtés 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.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

RESCRIT FISCAL :

Par courrier du 19 Mai 2009, la Fondation 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 fondation 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 concurrentielle n'ont pas à être soumises 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 énoncés ci-avant, à l'exception de la TP et de la CET, ne prennent effet qu'à compter du 1er Janvier

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 comptabilisés 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 31/12/2019 :

Le bénéfice au 31/12/2019 s'élève à 47 472 euros à affecter de la manière suivante :

- Report à nouveau : + 47 472 euros.

Après affectation du résultat, le compte report à nouveau créditeur s'élève à 1 288 867 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 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst |
|---|---|--|--|
| Frais d'établissement, recherche, développement | 112 812 | | |
| 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 | | 2 044 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 5 439 726 | | 2 044 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 103 627 | | |
| TOTAL | 103 627 | | |
| TOTAL GENERAL | 5 784 595 | | 2 044 |

| | 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 | | | 112 812 | |
| 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 | | | 118 162 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 5 441 770 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 103 627 | |
| TOTAL | | | 103 627 | |
| TOTAL GENERAL | | | 5 786 639 | |

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 | 124 261 | 3 256 | | 127 517 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 370 692 | 46 337 | | 417 029 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | | |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 4 175 | 596 | | 4 771 |
| Installations, agencements divers | 258 654 | 34 947 | | 293 601 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 86 987 | 9 315 | | 96 301 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 720 507 | 91 195 | | 811 703 |
| TOTAL GENERAL | 957 581 | 94 451 | | 1 052 032 |

| | 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 | 3 256 | | | | |
| 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 | 34 947 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 9 315 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 91 195 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 94 451 | | | | |

| 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 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 réglementées | | | | |
| TOTAL Provisions réglementées | | | | |
| 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 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 | 458 183 | 458 183 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 170 | 2 170 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | 20 036 | 20 036 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 1 972 612 | 1 972 612 | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 12 860 | 12 860 | |
| Charges constatées d'avance | 64 904 | 64 904 | |
| TOTAL GENERAL | 2 634 392 | 2 530 765 | 103 627 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| 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 | 187 | 187 | | |
| - plus d'un an | 375 000 | 375 000 | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 151 620 | 151 620 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 506 634 | 506 634 | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | 51 298 | 51 298 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 16 253 | 16 253 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 94 759 | 94 759 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 665 099 | 1 665 099 | | |
| TOTAL GENERAL | 2 860 850 | 2 860 850 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 375 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

**FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 | 319 097 |
| Autres créances | 12 860 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | 134 |
| TOTAL | 332 090 |

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 | 187 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 95 101 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 14 770 |
| TOTAL | 110 058 |

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------|-----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 64 904 | 1 665 099 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 64 904 | 1 665 099 |

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 | 1 198 310 |

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TOTAL310

| Répartition par marché géographique | | Montant |
|-------------------------------------|-------|-----------|
| France | | 1 198 310 |
| Etranger | | |
| | TOTAL | 1 198 310 |

FONDATION POUR LA RECHERCHE STRATEGIQUE
ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

| | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| Rémunérations allouées aux membres: | |
| - des organes d'administration | |
| - des organes de direction | 260 887 |
| - 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 | 21 458 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | 21 458 |

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Cadres | 31 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 31 | |

Commentaires: