

Fondation IDDR

41 Rue du Four

75006 PARIS

Comptes Annuels

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

APE : 9499Z

SIRET : 48478113300034

Plus qu'un expert, un partenaire

**ALTERETHIC** - [www.alterethic.com](http://www.alterethic.com)

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE À L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LA RÉGION DE PARIS

**Siège Social**

8, rue d'Athènes - 75009 PARIS

T: 01 55 90 02 02 - [contact@alterethic.com](mailto:contact@alterethic.com)

SAS AU CAPITAL DE 585 760 €. APE : 6920Z - SIREN : 537 612 327.

**Bureaux secondaires**

47, avenue des Genottes - 95000 CERGY PONTOISE

59, rue du Faubourg Saint-Antoine - 75011 PARIS

11, avenue Pierre Bérégovoy - 60000 BEAUVAIS

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| <b>COMPTES ANNUELS</b>           | 3  |
| Bilan Actif                      | 4  |
| Bilan Passif                     | 5  |
| Compte de Résultat               | 6  |
| <b>ANNEXE COMPTABLE</b>          | 8  |
| Annexe comptable                 | 9  |
| <b>DETAIL DES POSTES</b>         | 23 |
| Bilan Actif Détaillé             | 24 |
| Bilan Passif Détaillé            | 25 |
| Compte de Résultat Détaillé      | 27 |
| <b>ETATS DE GESTION</b>          | 30 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 31 |

## COMPTES ANNUELS

| ACTIF                                         | Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 |                  |                   | 01/01/2019 au<br>31/12/2019 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
|                                               | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                  |                   |                             |
| Immobilisations Incorporelles                 |                                      |                  |                   |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                  |                   |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                  |                   |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                  |                   |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                                      |                  |                   |                             |
| Autres immobilisations incorporelles          | 13 290                               | 8 860            | 4 430             | 8 860                       |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                   |                             |
| Immobilisations Corporelles                   |                                      |                  |                   |                             |
| Terrains                                      |                                      |                  |                   |                             |
| Constructions                                 |                                      |                  |                   |                             |
| Installations techniques, matériels           |                                      |                  |                   |                             |
| Autres immobilisations corporelles            | 82 218                               | 64 597           | 17 621            | 17 835                      |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                  |                   |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                   |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                  |                   |                             |
| Immobilisations Financières (2)               |                                      |                  |                   |                             |
| Particip. et créances rattach. à des part.    |                                      |                  |                   |                             |
| Prêts                                         |                                      |                  |                   |                             |
| Autres immobilisations financières            |                                      |                  |                   |                             |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>95 508</b>                        | <b>73 457</b>    | <b>22 051</b>     | <b>26 695</b>               |
| Comptes de liaison                            |                                      |                  |                   |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                             |                                      |                  |                   |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                  |                   |                             |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                  |                   |                             |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                                      |                  |                   |                             |
| Créances (3)                                  |                                      |                  |                   |                             |
| Créances redevabl. et cptes rattach.          |                                      |                  |                   | 3 103                       |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                  |                   |                             |
| Autres                                        | 5 680 892                            |                  | 5 680 892         | 5 598 290                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 12 500 000                           |                  | 12 500 000        | 12 500 000                  |
| Disponibilités                                | 2 454 735                            |                  | 2 454 735         | 2 929 358                   |
| Charges constatées d'avance (3)               | 180 485                              |                  | 180 485           | 312 387                     |
| <b>TOTAL (III)</b>                            | <b>20 816 112</b>                    |                  | <b>20 816 112</b> | <b>21 343 137</b>           |
| Frais d'émission d'emprunt (IV)               |                                      |                  |                   |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (V)      |                                      |                  |                   |                             |
| Ecarts de conversion actif (VI)               | 9 511                                |                  | 9 511             |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>       | <b>20 921 131</b>                    | <b>73 457</b>    | <b>20 847 674</b> | <b>21 369 832</b>           |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

| PASSIF                                                     | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 | Du 01/01/2019<br>au 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES                                              |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                        |                                |                                |
| Première situation nette établie                           |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                                  |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                              |                                |                                |
| Autres fonds propres                                       | 550 691                        | 1 983 429                      |
| Fonds propres avec droit de reprise                        |                                |                                |
| Fonds statutaires                                          |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                              |                                |                                |
| Autres fonds propres                                       |                                |                                |
| Ecarts de réévaluation                                     |                                |                                |
| Réserves                                                   |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                           | 492 011                        | 473 419                        |
| Autres réserves                                            |                                |                                |
| Report à nouveau                                           |                                |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                          | 21 872                         | 18 591                         |
| <i>Situation nette</i>                                     | 1 064 574                      | 2 475 440                      |
| Fonds propres consommables                                 | 1 432 738                      |                                |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables  |                                |                                |
| Provisions réglementées                                    |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>2 497 311</b>               | <b>2 475 440</b>               |
| Comptes de liaison                                         |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                |                                |
| Fonds reportés et dédiés                                   |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                                |                                |
| Fonds dédiés                                               |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                |                                |
| Provisions pour risques et charges                         |                                |                                |
| Provisions pour risques                                    | 7 787                          |                                |
| Provisions pour charges                                    |                                |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>7 787</b>                   |                                |
| DETTES (1)                                                 |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 12 500 000                     | 12 500 000                     |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 380 895                        | 609 988                        |
| Dettes des legs ou donations                               |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                | 346 458                        | 318 359                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                |                                |
| Autres dettes                                              | 2 553 389                      | 2 326 145                      |
| Produits constatés d'avance                                | 2 561 816                      | 3 092 218                      |
| <b>TOTAL (V)</b>                                           | <b>18 342 558</b>              | <b>18 846 709</b>              |
| Ecarts de conversion passif (VI)                           | 17                             | 47 683                         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                    | <b>20 847 674</b>              | <b>21 369 832</b>              |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

18 342 558

|                                                                        | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                     |                            |                            |
| Cotisations                                                            |                            |                            |
| Ventes de biens                                                        |                            |                            |
| Ventes de dons en nature                                               |                            |                            |
| Ventes de prestations de service                                       |                            |                            |
| Parrainages                                                            |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs                                           |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                         | 2 085 477                  | 3 392 321                  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                             |                            |                            |
| Dons manuels                                                           |                            |                            |
| Mécénats                                                               | 500 000                    |                            |
| Legs, donations et assurances-vie                                      |                            |                            |
| Contributions financières                                              | 1 497 565                  |                            |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges       | 17 447                     | 25 299                     |
| Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs            |                            |                            |
| Autres produits                                                        | 8 938                      | 1 148 591                  |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                               | <b>4 109 427</b>           | <b>4 566 211</b>           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                      |                            |                            |
| Achats de marchandises                                                 |                            |                            |
| Variation de stocks de marchandises                                    |                            |                            |
| Achats de matières premières et de fournitures                         |                            | 1 056                      |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures            |                            |                            |
| Achats d'autres d'approvisionnements                                   |                            |                            |
| Variation de stocks d'approvisionnements                               |                            |                            |
| Autres achats et charges externes *                                    | 932 601                    | 1 520 529                  |
| Aides financières                                                      |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                  | 232 556                    | 229 317                    |
| Salaires et traitements                                                | 2 024 183                  | 1 950 619                  |
| Charges sociales                                                       | 858 894                    | 831 018                    |
| Dotations aux amortissements, dépréciations                            |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                     | 14 786                     | 13 324                     |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                      |                            |                            |
| Dotations aux provisions                                               |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés                                                |                            |                            |
| Autres charges                                                         | 14 183                     | 9 757                      |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                               | <b>4 077 203</b>           | <b>4 555 620</b>           |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                              | <b>32 224</b>              | <b>10 591</b>              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                             |                            |                            |
| De participation                                                       |                            |                            |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                  | 1 857                      | 4 010                      |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges        |                            | 4 568                      |
| Différences positives de change                                        | 31 390                     | 12 109                     |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement          |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                               | <b>33 247</b>              | <b>20 686</b>              |

|                                                                | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                     |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions      | 7 787                      |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                 |                            |                            |
| Différences négatives de change                                | 35 813                     | 12 686                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                      | <b>43 600</b>              | <b>12 686</b>              |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                           | <b>-10 352</b>             | <b>8 000</b>               |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                      |                            |                            |
| Sur opérations en capital                                      |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                  |                            |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                      |                            |                            |
| Sur opérations en capital                                      |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions      |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                    |                            |                            |
| Impôt sur les bénéfices                                        |                            |                            |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>                                     | <b>21 872</b>              | <b>18 591</b>              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      | <b>4 142 675</b>           | <b>4 586 898</b>           |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       | <b>4 120 803</b>           | <b>4 568 306</b>           |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>                                 | <b>21 872</b>              | <b>18 591</b>              |

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

## ANNEXE COMPTABLE

## Présentation

### Présentation de l'entreprise

#### 1. Objet social

La Fondation a pour but de développer et promouvoir des travaux de recherche dans le domaine de la gestion des problèmes globaux d'environnement (...) et de la gouvernance internationale (...), de mettre en œuvre des recherches utiles pour la conduite d'une réflexion stratégique et prospective dans le domaine du développement durable, de concert avec les administrations, la communauté scientifique, les entreprises et milieux associatifs et syndicaux, et de renforcer les communautés scientifiques qui travaillent sur ces thèmes.

#### 2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les activités listées ci-dessus sont mises en œuvre dans le cadre de nos programmes et initiatives avec le soutien des équipes communication et administrative.

- 4 programmes de recherche :
  - climat,
  - gouvernance du développement durable,
  - océan
  - biodiversité et écosystèmes
- 4 initiatives à haut niveau d'impact :
  - Trajectoires de décarbonation profonde
  - Renouveler les politiques européennes alimentaires, agricoles et rurales
  - Gouvernance internationale de la biodiversité post-2020
  - Renforcer la gouvernance des océans
  - Modes de vie en transition

#### 3. Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Des actions complémentaires à nos programmes de recherche :
  - l'octroi de bourses d'études,
  - le financement de travaux de recherche,
  - l'organisation de conférences, colloques et ateliers
  - l'organisation d'appels à propositions,
  - la publication d'ouvrages,
  - tout autre moyen contribuant à la réalisation des objectifs de la fondation
- Ressources humaines :

Pour mener à bien nos projets, nous comptons une équipe de 39 ETP dont 3 ETP à l'administration, 3 à la communication, 5 au comité de direction et 28 personnels de recherche

La masse salariale passe de 3 117 K€ pour 38 ETP en 2019 à 3 227 K€ pour 39 ETP en 2020, soit un salaire moyen constant (+ 1%).

- Autres moyens/dépenses engagées

La communication est un moyen important pour promouvoir nos actions et les objectifs de nos programmes. A ce titre 150 K€ de frais de communication en nette diminution par rapport à 2019 (282 K€) en raison de la crise sanitaire et un passage des conférences et ateliers en mode virtuel.

## Note 10 - Faits caractéristiques

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire liée à la Covid 19 avec pour conséquences pour la Fondation :

- Maintien de l'activité de recherche avec passage en télétravail intégral de l'équipe salariée en mars puis alternance bureau/télétravail à partir de juin ;
- Passage au chômage partiel/garde d'enfant de 3 chercheurs (5 mois en cumulé sur mai/juin) et 1 personne de l'administration depuis juin en raison de la baisse d'activité comptable ;
- Annulation de tous les déplacements ;
- Virtualisation des ateliers de travail et des conférences

Ceci a entraîné une reconfiguration importante du budget avec une baisse drastique des charges de fonctionnement (hors RH) et des financements sur projet associés, avec un budget de clôture de 4,1M€ au lieu des 4,8M€ prévisionnels.

Pour autant, la Fondation n'a pas été impactée par la crise économique associée à la crise sanitaire grâce au soutien de ses partenaires et à la flexibilité des financeurs sur projet permettant de réorienter ou reporter certaines activités et financements sur 2021.

La première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 publié le 30/12 2018 « *relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif* » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

### Prévision sur l'exercice 2021

Avec un budget prévisionnel 2021 estimé à 4,6M€, la Fondation prévoit une reprise des activités hors virtuel à partir du deuxième semestre. Le budget est construit sur une hypothèse de faible baisse des financements en *corefunding* et du maintien des financements sur projet.

| Engagements IDGM et IDGM+ 2021                |                    | Principaux financeurs complémentaires                                         |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Programme Biodiversité et écosystèmes         | 160 000 €          |                                                                               |
| Programme Climat                              | 350 000 €          | ANR, Ademe, CDC, ECF, Fondation Porticus                                      |
| Programme Gouvernance du DD                   | 320 000 €          | Ademe, AFD, ECF, ETTG/Gates                                                   |
| Programme Océan                               | 180 000 €          | OFB, ANR, FFEM, IKI/BMUB, PROG Forum,                                         |
| Initiative Politiques européennes agricoles   | 300 000 €          | H2020, ECF, OFB, MTES, MAA, Ademe, CDC. Fondations: Primat, Carasso, Porticus |
| Initiative Gouvernance biodiversité Post 2020 | 180 000 €          | OFB, Expertise France                                                         |
| Initiative Relever l'ambition climat          | 50 000 €           | Michelin, Ademe, FFEM, AFD, IKI/BMUB, IADB, Banque Mondiale, EuropeAid        |
| Initiative Modes de vie en transition         | 220 000 €          | Ademe, ECF                                                                    |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 760 000 €</b> |                                                                               |

Les budgets prévisionnels permettent d'obtenir le détail des montants indiqués ci-dessus.

Ce tableau représente la part des activités Idgm non financées sur projets (coûts indirects inclus).

## **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **Généralités sur les règles comptables**

#### **Principes généraux**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices .

#### **1.Changement de méthode comptable**

Première application du règlement ANC n°2018-06

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent. Compte tenu de l'ensemble des modifications intégrées dans le nouveau règlement nous sommes dans l'incapacité technique de modifier la présentation des comptes de l'exercice précédent.

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements suivants sont appliqués rétrospectivement

Les montants inscrits précédemment en compte hors-bilans relatifs aux biens reçus par legs ou donations non encore réalisés ont été reclassés, à l'ouverture de ce premier exercice d'application dans les comptes de bilan,

Le poste comprenant le montant des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables a été modifié à l'ouverture de l'exercice afin de présenter celui-ci avec le montant net des subventions perçues déduction des reprises au compte de résultat qui auraient été comptabilisées, au rythme des amortissements des immobilisations financées, si le règlement ANC n°2018-06 était appliqué antérieurement lors de l'attribution de ces subventions.

Par ailleurs, concernant la possibilité offerte par l'article 611-1 du nouveau règlement qui précise que « les dispositions relatives aux Donations temporaires d'usufruit peuvent sur option de l'entité ne s'appliquer qu'aux donations conclues à compter du 1er janvier 2020 ».

Notre entité n'est pas concernée par ces modifications ;

#### **2. Changements d'estimation**

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### **3. Corrections d'erreurs**

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

#### **4. Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

la comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 212-3 et 612-1 ;

la comptabilisation en charges des frais de constitution, de transformation et de premier établissement conformément à l'article 212-9 ;

la comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

## Dérogations à une prescription comptable

Pour des raisons de règles comptables, les intérêts de ce placement du prêt nanti accordé par l'AFD ont été jusqu'en 2018 comptabilisés en produits financiers mais **ceux-ci doivent être entendus comme des produits d'exploitation en tant que ressources du projet.**

Aussi à ce titre, il est pertinent d'appliquer l'article L.123-14 du code de commerce **qui prévoit l'application de dérogations au plan comptable :**

*« Si, dans un cas exceptionnel, l'application d'une prescription comptable se révèle impropre à donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ou du résultat, il doit y être dérogé. Cette dérogation est mentionnée à l'annexe et dûment motivée, avec l'indication de son influence sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise. »*

Ces dérogations ne peuvent être appliquées que dans **des circonstances tout-à-fait exceptionnelles et justifiées, ce qui est le cas ici.**

En effet, l'AFD se positionne clairement en financeur de l'activité de l'IDDRI, plus spécifiquement les **charges de fonctionnement d'exploitation** de la fondation. Le moyen utilisé par l'AFD pour financer la fondation, à savoir un prêt nanti, ne doit pas remettre en cause le "sens " du financement et sa réelle nature, à savoir l'exploitation.

L'article 2 de la convention de financement liant l'AFD à l'IDDRI précise d'ailleurs « L'emprunteur s'engage à ce que les fonds soient **exclusivement affectés à la constitution de l'ACTIF NANTI dont les revenus reviendront à l'EMPRUNTEUR pour être affectés à la couverture des charges annuelles de l'IDGM** ». L'AFD aurait pu choisi d'autres modalités de financement plus classiques telles que le versement de subventions en particulier. **Ces financements auraient alors été comptabilisés en produits d'exploitation.**

Le choix du mode de financement de la fondation par l'AFD lui est propre. Le prêt nanti accordé permet ainsi le financement de l'IDDRI en tenant compte des propres contraintes de fonctionnement de l'AFD (institution bancaire). Il vise aussi à pérenniser dans le temps les revenus de l'IDDRI, afin de **couvrir une partie de ses charges d'exploitation chaque année** sur la durée du financement accordée (15 ans).

Il s'agit donc de produits financiers (proche d'un abandon de revenus ou d'un usufruit) issus de l'allocation d'un patrimoine. **Afin de présenter un résultat d'exploitation plus fidèle à l'objectif du financeur et à la réalité des équilibres économiques des activités de la fondation, il a donc été décidé de reclasser les produits financiers en produits d'exploitation.**

Depuis l'exercice 2018, le revenu du prêt de l'AFD est donc comptabilisé en produits d'exploitation permettant par ailleurs d'avoir une présentation des comptes identiques à la FERDI, bénéficiaire du même prêt.

**Par ailleurs**, conformément à l'article 59 de la loi n° 2014-856 du 31 juillet 2014 relative à l'économie sociale et solidaire, nous avons considéré que cette **contribution sans contrepartie et valorisée dans la convention liant l'IDDRI et l'AFD (EPIC)** pouvait être requalifiée de **subvention d'exploitation.**

## Note 31 - Immobilisations

### Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation                                                | Valeurs brutes<br>début exercice | Mouvements de l'exercice      |                       | Valeurs brutes<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                                                            |                                  | Acquisitions<br>Réévaluations | Cessions<br>Virements |                                |
| <u>Immobilisations incorporelles</u>                       |                                  |                               |                       |                                |
| - Frais d'établissement                                    |                                  |                               |                       |                                |
| - Frais de développement                                   |                                  |                               |                       |                                |
| - Concessions, brevets et droits similaires                |                                  |                               |                       |                                |
| - Fonds commercial                                         |                                  |                               |                       |                                |
| - Autres immobilisations incorporelles                     | 13 290                           |                               |                       | 13 290                         |
| - Immobilisations incorporelles en cours                   |                                  |                               |                       |                                |
| - Avances et acomptes sur incorporelles                    |                                  |                               |                       |                                |
| <b>Total</b>                                               | <b>13 290</b>                    |                               |                       | <b>13 290</b>                  |
| <u>Immobilisations corporelles</u>                         |                                  |                               |                       |                                |
| - Terrains                                                 |                                  |                               |                       |                                |
| - Constructions                                            |                                  |                               |                       |                                |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels |                                  |                               |                       |                                |
| - Autres immobilisations corporelles                       | 91 457                           | 10 142                        | 19 381                | 82 218                         |
| - Immobilisations grevées de droit                         |                                  |                               |                       |                                |
| - Immobilisations en cours                                 |                                  |                               |                       |                                |
| - Avances et acomptes                                      |                                  |                               |                       |                                |
| <b>Total</b>                                               | <b>91 457</b>                    | <b>10 142</b>                 | <b>19 381</b>         | <b>82 218</b>                  |
| <u>Immobilisations financières</u>                         |                                  |                               |                       |                                |
| - Participations                                           |                                  |                               |                       |                                |
| - Créances rattachées à des participations                 |                                  |                               |                       |                                |
| - T.I.A.P                                                  |                                  |                               |                       |                                |
| - Autres titres immobilisés                                |                                  |                               |                       |                                |
| - Prêts                                                    |                                  |                               |                       |                                |
| - Autres immobilisations financières                       |                                  |                               |                       |                                |
| <b>Total</b>                                               |                                  |                               |                       |                                |
| <b>Total général</b>                                       | <b>104 747</b>                   | <b>10 142</b>                 | <b>19 381</b>         | <b>95 508</b>                  |

## Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables                              | Amortissements<br>début exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                            |                                  | Dotations                | Diminutions   |                                |
| <u>Immobilisations incorporelles</u>                       |                                  |                          |               |                                |
| - Frais d'établissement                                    |                                  |                          |               |                                |
| - Frais de développement                                   |                                  |                          |               |                                |
| - Concessions, brevets et droits similaires                |                                  |                          |               |                                |
| - Fonds commercial                                         |                                  |                          |               |                                |
| - Autres immobilisations incorporelles                     | 4 430                            | 4 430                    |               | 8 860                          |
| - Immobilisations incorporelles en cours                   |                                  |                          |               |                                |
| - Avances et acomptes sur incorporelles                    |                                  |                          |               |                                |
| <b>Total</b>                                               | <b>4 430</b>                     | <b>4 430</b>             |               | <b>8 860</b>                   |
| <u>Immobilisations corporelles</u>                         |                                  |                          |               |                                |
| - Terrains                                                 |                                  |                          |               |                                |
| - Constructions                                            |                                  |                          |               |                                |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels |                                  |                          |               |                                |
| - Autres immobilisations corporelles                       | 73 622                           | 10 356                   | 19 381        | 64 597                         |
| - Immobilisations grevées de droit                         |                                  |                          |               |                                |
| - Immobilisations en cours                                 |                                  |                          |               |                                |
| - Avances et acomptes                                      |                                  |                          |               |                                |
| <b>Total</b>                                               | <b>73 622</b>                    | <b>10 356</b>            | <b>19 381</b> | <b>64 597</b>                  |
| <b>Total général</b>                                       | <b>78 052</b>                    | <b>14 786</b>            | <b>19 381</b> | <b>73 457</b>                  |

## Mouvements des immobilisations incorporelles

| Désignation                    | Immobilisations<br>brutes | Amortissements | Immobilisations<br>nettes |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| Au début de l'exercice         | + 13 290                  | + 4 430        | + 8 860                   |
| Réévaluation de l'exercice     | +                         |                | +                         |
| Investissements de l'exercice  | +                         |                | +                         |
| Dotation de l'exercice         |                           | + 4 430        | - 4 430                   |
| Cessions ou mises hors service | -                         | -              | -                         |
| Valeur en fin d'exercice       | = 13 290                  | = 8 860        | = 4 430                   |

## Mouvements des immobilisations corporelles

| Désignation                    | Immobilisations<br>brutes | Amortissements | Immobilisations<br>nettes |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| Au début de l'exercice         | + 91 457                  | + 73 622       | + 17 835                  |
| Réévaluation de l'exercice     | +                         |                | +                         |
| Investissements de l'exercice  | + 10 142                  |                | + 10 142                  |
| Dotation de l'exercice         |                           | + 10 356       | - 10 356                  |
| Cessions ou mises hors service | - 19 381                  | - 19 381       | -                         |
| Valeur en fin d'exercice       | = 82 218                  | = 64 597       | = 17 621                  |

## Modes et durées d'amortissement

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

| Nature de l'immobilisation | Amortissement | Durée amortissement |
|----------------------------|---------------|---------------------|
| Logiciels                  | Linéaire      | 1 à 3 ans           |
| Matériel de bureau         | Linéaire      | 3 ans               |
| Matériel informatique      | Linéaire      | 3 ans               |
| Mobilier                   | Linéaire      | 5 ans               |

## Détail des acquisitions de l'exercice

| Désignation                               | Immobilisation | Crédit-bail | Location |
|-------------------------------------------|----------------|-------------|----------|
| <b>Autres immobilisations corporelles</b> |                |             |          |
| APPLE MCBOOK 13 MT                        | 1 124          |             |          |
| INMAC HP AB+ ECRANS                       | 659            |             |          |
| INMAC 6HP                                 | 6 468          |             |          |
| MACBOOK EHU                               | 945            |             |          |
| MACBOOK AD                                | 945            |             |          |
| <b>Total</b>                              | <b>10 142</b>  |             |          |
| <b>Total général</b>                      | <b>10 142</b>  |             |          |

## Détail des cessions de l'exercice

| Désignation                               | Immobilisation | Crédit-bail | Location |
|-------------------------------------------|----------------|-------------|----------|
| <b>Autres immobilisations corporelles</b> |                |             |          |
| projecteur sony xga 2100 l                | 0              |             |          |
| dell optiplex 755mt                       | 0              |             |          |
| MISCO-elite book                          | 0              |             |          |
| ordinateurs optiplex 755mt                | 0              |             |          |
| dhs pc/rio                                | 0              |             |          |
| dhs pc rio                                | 0              |             |          |
| pc dhs rio                                | 0              |             |          |
| misco-ordi fixe tc                        | 0              |             |          |
| misco-mac rb                              | 0              |             |          |
| misco- mac fg                             | 0              |             |          |
| misco-ordinateur toshiba post doc         | 0              |             |          |
| misco-toshiba cc                          | 0              |             |          |
| misco-ordi mc                             | 0              |             |          |
| ordinateur jj                             | 0              |             |          |
| misco-ordinateur port cas                 | 0              |             |          |
| <b>Total</b>                              |                |             |          |
| <b>Total général</b>                      |                |             |          |

## Note 32 - Stocks

La structure ne possède aucun stock significatif.

## Note 34 - Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### 1. Subventions

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire. Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent. Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

### 2. Tableau des subventions, concours publics et contributions fin

| Nature du concours ou de la subvention | Union européenne/Monde | Etat         | Collectivités territoriales | Autres | EPIC       |
|----------------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|--------|------------|
| Concours publics                       |                        |              |                             |        |            |
| Subvention d'exploitation              | 215 676,11             | 1 274 309,46 |                             |        | 595 491,76 |

### 3. Mécénat

Le mécénat est un **soutien financier** ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général.

Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit dans un compte « Mécénats » à la signature de la convention.

Si la convention est pluriannuelle la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Les conventions de produit-partage, qui consistent par exemple en un reversement d'une part du prix de vente d'un article ou d'un service à une entité bénéficiaire, revêtent soit la forme de mécénat soit la forme de parrainage selon les termes de la convention.

Un mécénat non financier constitue une contribution volontaire en nature

Le montant du Mécénat 2020 s'élève à : 500.000 €

#### **4. Contributions financières**

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme **un produit non lié à la générosité** du public sauf si, par ex, une convention prévoit qu'une entité tierce reverse une quote-part de générosité du public de cette entité, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité
- Exceptionnels si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

Le montant des contributions financières 2020 s'élève à : 1 497 564,78 €

### **Note 35 - Divers**

#### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode du CMP (coût moyen pondéré). Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'achat.

À la clôture de l'exercice, la fondation possède :

- un Bon à terme négociable à capital garanti (4 250 000 €) à échéance du 28/03/2023 dont le taux de rendement varie de 77% des performances d'un index de référence à 4% par an,
- un Bon à terme négociable à capital garanti (8 250 000 €) à échéance du 28/03/2023 dont les intérêts sont versés chaque année en fonction de taux déjà fixés allant de 5,08% à 5,28 %.

Aucune plus ou moins-value potentielle n'est donc constatée à la clôture de l'exercice.

### **Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

#### **Fonds propres**

Les fonds propres de la fondation sont constitués des éléments suivants :

##### **1) Apport sans droit de reprise**

Il s'agit de la valeur de la dévolution de l'actif de l'association IDDRI en date du 18/05/2010.

Le montant de cet apport est de 550 691 €.

##### **2) Fonds consommables**

### Nature de la dotation de la fondation :

La Fondation IDDRI en tant que fondation reconnue d'utilité publique dispose librement des biens constituant la dotation pour l'accomplissement de son objet : il s'agit d'une fondation à dotations consommables.

De ce fait, les ressources de la fondation se composent non seulement des revenus de la dotation, mais aussi de la partie de cette dernière qui peut être consacrée statutairement au financement des actions de la fondation.

### Traitement comptable des dotations.

En cas de déficit, les dotations ou fraction de dotations consommables **donnent lieu à la comptabilisation d'un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice** en contrepartie d'un compte de passif « Autres fonds propres - dotations consommables inscrites au compte de résultat ».

En 2020, aucun déficit n'a été imputé sur la dotation consommable.

| Solde au 01/01 | Dotation | Reprise | Solde au 31/12 |
|----------------|----------|---------|----------------|
| 1 432 737 €    | 0 €      | 0 €     | 1 432 737 €    |

### 3) Réserves

Le compte de réserve est doté d'un montant de 492010 €

### 4) Tableau de variations des fonds propres

| Variation des fonds propres         | A l'ouverture         | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution | A la clôture          |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|------------|-----------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 550 691,49 €          |                         |              |            | 550 691,49 €          |
| Fonds propres avec droit de reprise |                       |                         |              |            |                       |
| Ecart de réévaluation               |                       |                         |              |            |                       |
| Réserves                            | 473 419,06 €          | 18 591,47 €             |              |            | 492 010,53 €          |
| Report à nouveau                    |                       |                         |              |            |                       |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 18 591,47 €           | - 18 591,47 €           |              |            | - €                   |
| <b>Situation nette</b>              | <b>1 042 702,02 €</b> | <b>- €</b>              |              |            | <b>1 042 702,02 €</b> |
| Fonds propres consommables          | 1 432 737,58 €        |                         |              |            | 1 432 737,58 €        |
| Subventions d'investissement        |                       |                         |              |            |                       |
| Provisions réglementées             |                       |                         |              |            |                       |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 475 439,60 €</b> | <b>- 18 591,47 €</b>    |              |            | <b>2 475 439,60 €</b> |

## Note 42 - Provisions pour risques et charges

### Engagement en matière d'indemnités de départ en retraite

Les indemnités de fin de carrière ne donnent pas lieu à une provision et sont présentées dans la note 60 "Autres informations : engagements hors bilan".

### Note 43 - Dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an hormis un prêt accordé par L'AGENCE FRANCAISE DE DEVELOPPEMENT (AFD).

**Ce prêt a été accordé à la Fondation IDDRI sur les bases suivantes :**

- Montant : 12 500 000 €
- Intérêt : le prêt est consenti sans intérêts
- Durée du prêt : Remboursable in fine au bout de 15 ans à la date anniversaire en une seule échéance du capital
- Nantissement : La Fondation IDDRI s'est engagé à garantir sous forme d'ACTIF NANTI le paiement à bonne date du crédit.

Les revenus des fonds nantis déposés reviendront à la Fondation IDDRI pendant toute la durée du prêt. Ces fonds sont enregistrés comptablement en autres produits car ils contribuent à financer les charges d'exploitation. Ils sont ainsi assimilés à une subvention d'exploitation.

#### **Echéances des emprunts**

| Désignation                           | Reste dû          | A un an au plus | A plus d'un an à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit              | 12 500 000        |                 | 12 500 000                     |                 |
| Emprunts et dettes financières divers |                   |                 |                                |                 |
| <b>Total</b>                          | <b>12 500 000</b> |                 | <b>12 500 000</b>              |                 |

### Note 44 - Comptes de régularisation passif

#### **Détail des produits constatés d'avance**

| Désignation           | Période    |    | Exploitation     | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------|------------|----|------------------|-----------|--------------|
|                       | du         | au |                  |           |              |
| PCA CONVENTIONS       | 01/01/2021 |    | 1 933 135        |           |              |
| PCA LABEX             | 01/01/2021 |    | 129 766          |           |              |
| PCA AVENANT N°2 LABEX | 01/01/2021 |    | 498 915          |           |              |
| <b>Total</b>          |            |    | <b>2 561 816</b> |           |              |

### Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la fondation mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

### Note 56 - Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la fondation mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

## **Note 60 - Autres informations**

### **Engagements financiers donnés**

Dans le cadre de la convention d'ouverture de crédit signée avec l'AFD le 20/09/2007, la structure s'est engagée à garantir le prêt de 12 500 K€ qui lui a été accordé par un ACTIF NANTI d'une valeur identique.

### **Engagements financiers reçus**

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

### **IDGM**

1- Le projet IDGM, incluant une grande partie des programmes de l'Iddri (hors activités portant sur les questions urbaines et la transition énergétique en France), qui est financé par le placement des fonds mis à disposition par l'Agence Française de Développement (12,5 M€) et par les autres financeurs de l'Iddri (ministères, entreprises, fondations philanthropiques, Commission européenne, etc.), est un projet dont la durée est celle du prêt soit 15 années à compter du 25 mars 2008.

La convention d'ouverture de crédit prévoit que l'Iddri s'engage à respecter un ratio de 28% entre frais de structure et charges opérationnelles afin de réserver la plus grande part des ressources au financement des activités de recherche, de valorisation et d'expertise.

Pour des raisons de règles comptables, les intérêts de ce placement sont comptabilisés non en produits financiers mais en produits d'exploitation en tant que ressources du projet.

2- Cette dynamique financière de l'IDGM a été complétée par des fonds du Grand Emprunt avec l'obtention en 2011 d'un projet LABEX (Laboratoire d'Excellence) nommé IDGM+, et doté de 10 millions d'euros sur 8,66 ans, associant l'Iddri, la Ferdi et le Cerdi.

Une convention de préfinancement entre l'ANR et la Ferdi a été signée le 25 juillet 2011. La date de commencement du projet et de prise en compte des dépenses est fixée au 13 avril 2011. La Ferdi a été nommée partenaire coordinateur du projet ; à ce titre, elle reçoit et gère les fonds et les transfère aux autres partenaires conformément à des conventions de reversement.

La convention de reversement avec l'Iddri a été signée le 23 septembre 2011 et prévoit l'attribution de 35% du financement reçu au titre de la convention de préfinancement, soit un total de 3,5M€. La totalité de la convention a été enregistrée en comptabilité, un Produit constaté d'avance est enregistré chaque année pour reporter le solde du financement sur les années suivantes jusqu'à utilisation totale des fonds, initialement prévue le 12 décembre 2019, la date de fin a été reportée en 2017 au 31 décembre 2022 par voie d'avenant.

### **Spécificités**

Par ailleurs, la fondation bénéficie de la mise à disposition gracieuse de personnel du CIRAD à hauteur de 1 ETP valorisés à 112 000 €.

En dehors de ces éléments, la fondation ne bénéficie pas de :

- la mise à disposition gracieuse de locaux, terrains ou installations.
- la prise en charge de certaines dépenses

## Engagement en matière d'indemnités de départ en retraite

Le calcul de l'indemnité de départ en retraite n'a pu être actualisé sur l'exercice en raison d'un problème technique, de fait nous maintenons dans l'annexe l'information portée en 2019.

Au moment du départ à la retraite de chacun de vos salariés, votre entreprise est tenue de lui verser des indemnités appelées « Indemnités de Fin de Carrière » ou encore « Indemnités de Départ à la Retraite ».

Le montant de ces indemnités peut résulter indifféremment de :

- la convention collective à laquelle l'entreprise est rattachée,
- l'accord collectif d'entreprise,
- des contrats individuels de travail.

A défaut, l'accord interprofessionnel du 10 décembre 1977, rendu obligatoire par la loi dite de « mensualisation » du 19 janvier 1978, fixe un minimum légal, variable pour chaque salarié en fonction du montant de son dernier salaire et de son ancienneté dans l'entreprise.

L'article L123-13 du code du commerce impose à chaque entreprise de procéder à l'évaluation de ses engagements de protection sociale, et d'en inscrire le montant en annexe de son bilan.

### **Hypothèses retenues pour l'évaluation :**

- Les départs à la retraite sont à l'initiative des salariés.
- Paramètres économiques :
  - L'augmentation annuelle des salaires est de 1%.
  - Le taux d'actualisation est de 0,80%.
- Paramètres sociaux :
  - Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans.
  - Le taux de rotation retenu est de 17,5% par an jusqu'à 55 ans, 0% au-delà
  - Le taux de charges sociales patronales retenues est de 58% (incluant la taxe sur les salaires).
- Paramètres techniques :
  - La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2012-2014
  - La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

Compte tenu de ces hypothèses le montant des engagements en matière indemnités de fin de carrière s'élève à 7 924 €.

### **Effectifs**

| Catégorie                         | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres                            | 38                | 1                           |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                             |
| Employés                          |                   |                             |
| Ouvriers                          |                   |                             |
| <b>Total</b>                      | <b>38</b>         | <b>1</b>                    |

## Echéance des créances

| Etat des créances                        | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Participations                           |                  |                  |                |
| Créances rattachées à des participations |                  |                  |                |
| T.I.A.P                                  |                  |                  |                |
| Autres titres immobilisés                |                  |                  |                |
| Prêts                                    |                  |                  |                |
| Autres immobilisations financières       |                  |                  |                |
| Usagers et comptes rattachés             |                  |                  |                |
| Comptes affiliés                         |                  |                  |                |
| Autres créances                          | 5 680 892        | 5 680 892        |                |
| <b>Totaux</b>                            | <b>5 680 892</b> | <b>5 680 892</b> |                |

## Echéance des dettes

| Etat des dettes                                 | Montant brut      | A 1 an au plus   | A plus d'un an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires                           |                   |                  |                                 |                 |
| Emprunts et dettes Ets de crédits               | 12 500 000        |                  | 12 500 000                      |                 |
| Emprunts et dettes financières divers           |                   |                  |                                 |                 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 380 993           | 380 993          |                                 |                 |
| Dettes fiscales et sociales                     | 346 458           | 346 458          |                                 |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                   |                  |                                 |                 |
| Autres dettes                                   | 2 553 399         | 2 553 399        |                                 |                 |
| Instruments de trésorerie                       |                   |                  |                                 |                 |
| Produits constatés d'avance                     | 2 561 816         | 2 561 816        |                                 |                 |
| <b>Total</b>                                    | <b>18 342 666</b> | <b>5 842 666</b> | <b>12 500 000</b>               |                 |

## Provisions et dépréciations

| Nature des provisions              |                                  | Montant au début<br>de l'exercice | Augmentations :<br>Dotations de l'ex. | Diminutions :<br>Reprises de l'ex. | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions pour risques et charges |                                  |                                   | 7 787                                 |                                    | 7 787                             |
| Dépréciation                       | Sur immobilisations              |                                   |                                       |                                    |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours           |                                   |                                       |                                    |                                   |
|                                    | Sur usagers et comptes rattachés |                                   |                                       |                                    |                                   |
|                                    | Sur comptes financiers           |                                   |                                       |                                    |                                   |
|                                    | Autres dépréciations             |                                   |                                       |                                    |                                   |

## DETAIL DES POSTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fondation IDDRI

Comptes annuels au 31/12/2020

| ACTIF                                   | Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 |                  |                      | 01/01/2019 au<br>31/12/2019 |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------------|
|                                         | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net                  |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                 |                                      |                  |                      |                             |
| Immobilisations Incorporelles           |                                      |                  |                      |                             |
| Autres immobilisations incorporelles    | 13 290,00                            | 8 860,00         | 4 430,00             | 8 860,00                    |
| 20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCOR   | 13 290,00                            |                  | 13 290,00            | 13 290,00                   |
| 28080000 AMORT AUTRES IMMOB INCORPOR    |                                      | 8 860,00         | -8 860,00            | -4 430,00                   |
| Immobilisations Corporelles             |                                      |                  |                      |                             |
| Autres immobilisations corporelles      | 82 217,74                            | 64 597,12        | 17 620,62            | 17 835,24                   |
| 21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMA   | 80 305,47                            |                  | 80 305,47            | 89 544,61                   |
| 21840000 MOBILIER                       | 1 912,27                             |                  | 1 912,27             | 1 912,27                    |
| 28183000 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU & I  |                                      | 62 814,14        | -62 814,14           | -72 196,68                  |
| 28184000 AMORT. MOBILIER                |                                      | 1 782,98         | -1 782,98            | -1 424,96                   |
| Immobilisations Financières (2)         |                                      |                  |                      |                             |
| <b>TOTAL (I)</b>                        | <b>95 507,74</b>                     | <b>73 457,12</b> | <b>22 050,62</b>     | <b>26 695,24</b>            |
| Comptes de liaison                      |                                      |                  |                      |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                       |                                      |                  |                      |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                  |                                      |                  |                      |                             |
| Stocks et en-cours                      |                                      |                  |                      |                             |
| Créances (3)                            |                                      |                  |                      |                             |
| Créances redevabl. et cptes rattach.    |                                      |                  |                      | 3 103,00                    |
| 41100000 COLLECTIF                      |                                      |                  |                      | 3 103,00                    |
| Créances reçues par legs ou donations   |                                      |                  |                      |                             |
| Autres                                  | 5 680 892,25                         |                  | 5 680 892,25         | 5 598 289,55                |
| 42100074 ALEKSANDAR RANKOVIC            | 2 000,00                             |                  | 2 000,00             |                             |
| 42100124 YANN BRIAND                    | 234,47                               |                  | 234,47               |                             |
| 42870100 CHÔMAGE PARTIEL                | 649,03                               |                  | 649,03               |                             |
| 43870000 PROD. À RECEVOIR ORGANISMES    |                                      |                  |                      | 69,00                       |
| 44100000 SUBVENTIONS À RECEVOIR         | 5 678 008,75                         |                  | 5 678 008,75         | 5 597 045,73                |
| 44700000 TAXE SUR LES SALAIRES          |                                      |                  |                      | 1 174,82                    |
| Valeurs mobilières de placement         | 12 500 000,00                        |                  | 12 500 000,00        | 12 500 000,00               |
| 50310000 BMTN CRÉDIT AGRICOLE           | 8 250 000,00                         |                  | 8 250 000,00         | 8 250 000,00                |
| 50320000 BMTN BRED                      | 4 250 000,00                         |                  | 4 250 000,00         | 4 250 000,00                |
| Disponibilités                          | 2 454 735,02                         |                  | 2 454 735,02         | 2 929 357,60                |
| 51230000 BANQUE - SOCIÉTÉ GÉNÉRALE      | 263 652,13                           |                  | 263 652,13           | 412 388,61                  |
| 51231000 SG - COMPTE DOLLARS            | 34 271,80                            |                  | 34 271,80            | 186 308,59                  |
| 51232000 SG- RIPPLES                    | 11 106,33                            |                  | 11 106,33            | 298 848,49                  |
| 51240000 SG - LIVRET                    | 227 105,54                           |                  | 227 105,54           | 116 674,14                  |
| 51241000 SG - LIVRET II                 | 1 159 924,50                         |                  | 1 159 924,50         | 1 156 575,42                |
| 51260000 CRÉDIT COOPÉRATIF              | 101,96                               |                  | 101,96               | 105,01                      |
| 51270000 CRÉDIT COOPÉRATIF - LIVRET AGI | 301 052,45                           |                  | 301 052,45           | 300 576,54                  |
| 51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR     | 457 520,31                           |                  | 457 520,31           | 457 880,80                  |
| Charges constatées d'avance (3)         | 180 484,53                           |                  | 180 484,53           | 312 386,60                  |
| 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE    | 180 484,53                           |                  | 180 484,53           | 312 386,60                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                      | <b>20 816 111,80</b>                 |                  | <b>20 816 111,80</b> | <b>21 343 136,75</b>        |
| Ecarts de conversion actif (VI)         | 9 511,24                             |                  | 9 511,24             |                             |
| 47600000 DIF CONVERSION ACTIF           | 9 511,24                             |                  | 9 511,24             |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> | <b>20 921 130,78</b>                 | <b>73 457,12</b> | <b>20 847 673,66</b> | <b>21 369 831,99</b>        |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fondation IDDRF

Comptes annuels au 31/12/2020

| PASSIF                                                     | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 | Du 01/01/2019<br>au 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                       |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                        |                                |                                |
| Autres fonds propres                                       | 550 691,49                     | 1 983 429,07                   |
| 10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE                      | 550 691,49                     | 550 691,49                     |
| 10270000 FONDS CONSOMPTIBLES                               |                                | 1 432 737,58                   |
| Réserves                                                   |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                           | 492 010,53                     | 473 419,06                     |
| 10680000 AUTRES RESERVES                                   | 492 010,53                     | 473 419,06                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice                          | 21 871,87                      | 18 591,47                      |
| Situation nette                                            | 1 064 573,89                   | 2 475 439,60                   |
| Fonds propres consommables                                 | 1 432 737,58                   |                                |
| 10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES                           | 2 408 000,00                   |                                |
| 10890000 DOT. CONSOMPTIBLES INSCRITES AU                   | -975 262,42                    |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>2 497 311,47</b>            | <b>2 475 439,60</b>            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                |                                |
| Fonds reportés et dédiés                                   |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                |                                |
| Provisions pour risques et charges                         |                                |                                |
| Provisions pour risques                                    | 7 787,04                       |                                |
| 15150000 PROV. PERTES DE CHANGE                            | 7 787,04                       |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>7 787,04</b>                |                                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 12 500 000,00                  | 12 500 000,00                  |
| 16480000 EMPRUNT AFD                                       | 12 500 000,00                  | 12 500 000,00                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 380 894,70                     | 609 988,17                     |
| 40100000 FOURNISSEURS                                      | 368 466,30                     | 562 847,25                     |
| 40810000 FOURNIS. FACT NON PARVENUE                        | 12 428,40                      | 47 140,92                      |
| Dettes fiscales et sociales                                | 346 457,95                     | 318 358,59                     |
| 42100097 AURORE BERTINETTI                                 | 0,18                           |                                |
| 42820000 CONGÉS PAYER                                      | 55 554,90                      | 41 434,22                      |
| 42860000 AUTRES CHARG. PERS. A PAYER                       | 44 673,00                      | 54 523,00                      |
| 43100000 URSSAF                                            | 84 467,89                      | 84 156,27                      |
| 43110000 TRÉSORERIE GÉNÉRALE                               | 5 464,17                       | 5 446,96                       |
| 43702000 HARMONIE MUTUELLE                                 | 6 329,08                       | 5 283,35                       |
| 43721000 NOVALIS PRÉVOYANCE                                | 7 789,51                       | 7 844,08                       |
| 43731000 RETRAITE ARRCO                                    | 23 395,78                      | 22 507,38                      |
| 43731100 RETRAITE FONCTIONNAIRE                            | 1 530,24                       | 1 530,24                       |
| 43820000 CHARGES SUR CONGÉS À PAYER                        | 26 054,59                      | 18 857,59                      |
| 43860000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER                         | 16 087,35                      | 24 067,00                      |
| 44110000 SUBVENTION D'INVEST A RECEVOIR                    | 33 702,31                      |                                |
| 44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE                          | 13 733,55                      | 14 188,65                      |
| 44700000 TAXE SUR LES SALAIRES                             | 475,60                         |                                |
| 44820000 CHARGES FISCALES SUR CP                           | 11 137,13                      | 11 842,19                      |
| 44860000 ETAT AUTRES CH. À PAYER                           | 8 793,40                       | 7 863,52                       |
| 44861000 FORMATION CONTINUE                                | 7 269,27                       | 10 711,99                      |
| 44864000 EFFORT CONSTRUCTION                               |                                | 8 102,15                       |
| Autres dettes                                              | 2 553 389,39                   | 2 326 144,58                   |
| 46700000 COLLECTIF                                         | 2 553 389,39                   | 2 326 144,58                   |
| Produits constatés d'avance                                | 2 561 816,20                   | 3 092 217,86                   |
| 48700000 PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVAN                    | 2 561 816,20                   | 3 092 217,86                   |
| <b>TOTAL (V)</b>                                           | <b>18 342 558,24</b>           | <b>18 846 709,20</b>           |

| PASSIF                           |      | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 | Du 01/01/2019<br>au 31/12/2019 |
|----------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ecarts de conversion passif      | (VI) | 16,91                          | 47 683,19                      |
| 47700000 DIF CONVERSION PASSIF   |      | 16,91                          | 47 683,19                      |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) |      | 20 847 673,66                  | 21 369 831,99                  |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

18 342 558,24

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation IDDR

Comptes annuels au 31/12/2020

|                                                                       | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                    |                            |                            |
| Cotisations                                                           |                            |                            |
| Ventes de biens                                                       |                            |                            |
| Ventes de dons en nature                                              |                            |                            |
| Ventes de prestations de service                                      |                            |                            |
| Parrainages                                                           |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs                                          |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                        | 2 085 477,33               | 3 392 321,38               |
| 74000001 SUBVENTIONS UE                                               | 215 676,11                 |                            |
| 74000003 SUBVENTIONS ÉTAT / ETABLISSEME                               | 1 274 309,46               |                            |
| 74000004 AFD\EPIC                                                     | 595 491,76                 |                            |
| 74010000 CONVENTIONS                                                  |                            | 239 354,72                 |
| 74011000 CONVENTION EUROPÉENNE                                        |                            | 410 397,03                 |
| 74012000 CONVENTIONS INTERNATIONALES                                  |                            | 1 608 423,14               |
| 74013000 CONVENTION ORG. PUBLICS                                      |                            | 612 203,39                 |
| 74020000 SUBVENTIONS ETAT                                             |                            | 521 943,10                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                            |                            |                            |
| Dons manuels                                                          |                            |                            |
| Mécénats                                                              | 500 000,00                 |                            |
| 75420000 MÉCÉNATS ENTREPRISES                                         | 500 000,00                 |                            |
| Legs, donations et assurances-vie                                     |                            |                            |
| Contributions financières                                             | 1 497 564,78               |                            |
| 75510001 CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES AUTR                               | 142 676,25                 |                            |
| 75510002 FONDATIONS FR                                                | 180 000,00                 |                            |
| 75510003 FONDATIONS INTER                                             | 629 269,57                 |                            |
| 75510004 ORGANISMES PUBLICS INTER                                     | 545 618,96                 |                            |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges      | 17 447,03                  | 25 299,34                  |
| 79110000 REMBOURSEMENT FRAIS                                          | 17 447,03                  | 25 299,34                  |
| Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs           |                            |                            |
| Autres produits                                                       | 8 938,26                   | 1 148 590,70               |
| 75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE                                  | 8 938,26                   | 451,30                     |
| 75810000 DONS                                                         |                            | 555 000,00                 |
| 75820000 CONTRIBUTION FINANCIÈRE AFD/ID                               |                            | 593 139,40                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                              | <b>4 109 427,40</b>        | <b>4 566 211,42</b>        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                     |                            |                            |
| Achats de marchandises                                                |                            |                            |
| Variation de stocks de marchandises                                   |                            |                            |
| Achats de matières premières et de fournitures                        |                            | 1 056,00                   |
| 60100000 ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES                                    |                            | 1 056,00                   |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures           |                            |                            |
| Achats d'autres d'approvisionnements                                  |                            |                            |
| Variation de stocks d'approvisionnements                              |                            |                            |
| Autres achats et charges externes *                                   | 932 600,81                 | 1 520 529,18               |
| 60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS                               | 373 727,58                 | 475 224,89                 |
| 60400001 PRESTATAIRES ASSOCIÉS IDDR                                   | 64 800,00                  | 57 600,00                  |
| 60410000 TRADUCTIONS                                                  | 34 959,28                  | 39 860,48                  |
| 60420000 MAQUETTES/PUBLICATIONS                                       | 66 138,81                  | 100 252,97                 |
| 60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT É                               | 10 073,28                  | 13 629,81                  |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                                  | 426,86                     | 2 605,00                   |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES                                       | 156 364,52                 | 154 014,00                 |
| 61320001 LOCATIONS IMMOBILIÈRES ÉVENEME                               | 3 996,00                   | 11 881,44                  |
| 61560000 MAINTENANCE                                                  | 22 491,00                  | 34 857,09                  |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE                                           | 2 181,42                   | 2 170,97                   |
| 61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE                                       | 18 537,30                  | 12 891,30                  |
| 61850000 FRAIS COLLOQUES & SÉMINAIRES                                 | 17 752,86                  | 77 388,71                  |
| 62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ                                            | 46 551,60                  | 49 432,86                  |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation IDDR

Comptes annuels au 31/12/2020

|                                                               | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 62260000 HONORAIRES                                           | 58 795,26                  | 79 486,26                  |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS                               | 4 993,90                   | 28 041,48                  |
| 62410000 TRANSPORTS S/ACHATS                                  | 96,67                      | 264,65                     |
| 62500000 DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO                       | 2 516,66                   | 2 191,57                   |
| 62510001 TRANSPORTS IDRIENS                                   | 5 155,34                   | 89 181,64                  |
| 62510002 TRANSPORTS PERS EXTÉRIEURS                           | 10 748,09                  | 82 381,18                  |
| 62560001 MISSIONS IDRIENS                                     | 12 583,01                  | 109 528,02                 |
| 62560002 MISSIONS EXTERNES                                    | 8 681,22                   | 59 749,01                  |
| 62570000 RÉCEPTIONS                                           | 1 062,20                   | 4 400,19                   |
| 62570001 FRAIS RÉCEPTION ÉVÉNEMENTIEL                         | 2 172,62                   | 21 227,87                  |
| 62600000 FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOM.                            | 5 146,70                   | 9 372,33                   |
| 62700000 SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILÉ                         | 2 648,63                   | 2 895,46                   |
| Aides financières                                             |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                         | 232 556,31                 | 229 316,93                 |
| 63100000 CHARGES FISCAL/CP                                    | -430,06                    | 4 741,83                   |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES                                | 193 521,00                 | 179 047,76                 |
| 63330000 PART. FORM. CONTINUE (ORGAN.)                        | 28 214,97                  | 26 576,01                  |
| 63340000 PART. EMPLOYEUR EFFORT CONSTRU                       |                            | 8 102,10                   |
| 63580000 AUTRES DROITS                                        | 2 457,00                   | 2 985,71                   |
| 63581000 AGEFIPH                                              | 8 793,40                   |                            |
| 63710000 CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDA                       |                            | 7 863,52                   |
| Salaires et traitements                                       | 2 024 182,71               | 1 950 619,32               |
| 64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS                               | 1 768 871,65               | 1 722 462,39               |
| 64110001 SALAIRES APPOINTEMENTS ESPAGNE                       | 48 095,27                  | 47 545,00                  |
| 64120000 VARIATION CONGÉS À PAYER                             | 14 120,68                  | 6 113,86                   |
| 64130000 PRIMES NON IMPOSABLES                                | 136 010,92                 | 79 410,92                  |
| 64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS                          | -11 046,00                 | 28 977,00                  |
| 64141000 INDEMNITÉ STAGE                                      | 50 843,91                  | 33 138,45                  |
| 64142000 TICKET RESTAURANT                                    | 36 142,77                  | 35 956,08                  |
| 64143000 CARTE ORANGE                                         | 7 651,46                   | 10 871,05                  |
| 64145000 INDEMNITÉS JOURNALIÈRES                              | -26 507,95                 | -13 855,43                 |
| Charges sociales                                              | 858 894,38                 | 831 018,02                 |
| 64510000 COTISATION URSSAF                                    | 519 014,12                 | 492 996,67                 |
| 64511000 TRÉSORERIE GÉNÉRALE                                  | 57 077,28                  | 57 056,88                  |
| 64520000 COTISATIONS MUTUELLES & PREVOY                       | 13 105,17                  | 12 960,58                  |
| 64531000 COT. RETRAITE (CADRES)                               | 136 492,32                 | 124 952,93                 |
| 64531100 RETRAITE FONCTIONNAIRE                               | 765,12                     | 765,12                     |
| 64533000 PRÉVOYANCE                                           | 30 826,67                  | 29 249,87                  |
| 64540000 COTIS. AUX ASSEDIC                                   | 78 834,04                  | 74 839,05                  |
| 64550000 CH. SOC. A PAYER                                     | -9 689,00                  | 12 417,66                  |
| 64560000 COTISATIONS SOCIALES ESPAGNE                         | 15 349,86                  | 15 887,43                  |
| 64700000 CH. SOC/CP                                           | 7 197,00                   | 1 807,03                   |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERS.                              | 5 471,80                   | 4 924,80                   |
| 64864000 AUTRE FORMATION CONTINUE                             | 4 450,00                   | 3 160,00                   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations                   |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements            | 14 786,16                  | 13 323,80                  |
| 68111000 DOTATION AMORT IMMO INCORPOREL                       | 4 430,00                   | 4 430,00                   |
| 68112000 DOTATION AMORT IMMO CORPORELLE                       | 10 356,16                  | 8 893,80                   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations             |                            |                            |
| Dotations aux provisions                                      |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés                                       |                            |                            |
| Autres charges                                                | 14 182,82                  | 9 756,80                   |
| 65160000 DROITS D'AUTEUR                                      | 10 908,00                  | 9 716,00                   |
| 65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE                            | 3 274,82                   | 40,80                      |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      | <b>4 077 203,19</b>        | <b>4 555 620,05</b>        |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                     | <b>32 224,21</b>           | <b>10 591,37</b>           |
| PRODUITS FINANCIERS                                           |                            |                            |
| De participation                                              |                            |                            |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                         | 1 857,46                   | 4 009,99                   |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation IDDRF

Comptes annuels au 31/12/2020

|                                                                 | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 76410000 REVENUS D'AUTRES PLACEMENT                             | 1 857,46                   | 4 009,99                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            | 4 567,70                   |
| 78667000 REP. PROV DÉPRÉCIATIONS FINANCIÈRES                    |                            | 4 567,70                   |
| Différences positives de change                                 | 31 389,77                  | 12 108,68                  |
| 76600000 GAINS DE CHANGE                                        | 31 389,77                  | 12 108,68                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                        | <b>33 247,23</b>           | <b>20 686,37</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                      |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       | 7 787,04                   |                            |
| 68667000 DAP POUR DÉPRÉCIATIONS FINANCIÈRES                     | 7 787,04                   |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                  |                            |                            |
| Différences négatives de change                                 | 35 812,53                  | 12 686,27                  |
| 66600000 PERTES DE CHANGE                                       | 35 812,53                  | 12 686,27                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                       | <b>43 599,57</b>           | <b>12 686,27</b>           |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                            | <b>-10 352,34</b>          | <b>8 000,10</b>            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |
| Sur opérations en capital                                       |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                   |                            |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |
| Sur opérations en capital                                       |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                 |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                     |                            |                            |
| Impôt sur les bénéfices                                         |                            |                            |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>                                      | <b>21 871,87</b>           | <b>18 591,47</b>           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                       | <b>4 142 674,63</b>        | <b>4 586 897,79</b>        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                        | <b>4 120 802,76</b>        | <b>4 568 306,32</b>        |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>                                  | <b>21 871,87</b>           | <b>18 591,47</b>           |

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

ETATS DE GESTION

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

|   | Désignation                                | 31/12/2020        |   | 31/12/2019        |   | Variation<br>(1) - (2) | % de<br>variation<br>(1) - (2) |
|---|--------------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|------------------------|--------------------------------|
|   |                                            | Montant           | % | Montant           | % |                        |                                |
| + | Ventes de marchandises                     |                   |   |                   |   |                        |                                |
| + | Production vendue                          |                   |   |                   |   |                        |                                |
|   | <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                  |                   |   |                   |   |                        |                                |
| + | Production stockée                         |                   |   |                   |   |                        |                                |
| + | Production immobilisée                     |                   |   |                   |   |                        |                                |
|   | <b>ACTIVITÉ</b>                            |                   |   |                   |   |                        |                                |
| - | Achats consommés                           |                   |   | 1 056             |   | -1 056                 | -100,00                        |
|   | <b>MARGE BRUTE</b>                         |                   |   | <b>-1 056</b>     |   | <b>1 056</b>           | <b>-100,00</b>                 |
|   | <b>MARGE BRUTE</b>                         |                   |   | <b>-1 056</b>     |   | <b>1 056</b>           | <b>-100,00</b>                 |
| - | Autres achats et charges externes          | 932 601           |   | 1 520 529         |   | -587 928               | -38,67                         |
|   | <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                      | <b>-932 601</b>   |   | <b>-1 521 585</b> |   | <b>588 984</b>         | <b>-38,71</b>                  |
| + | Subventions d'exploitation                 | 2 085 477         |   | 3 392 321         |   | -1 306 844             | -38,52                         |
| - | Impôts, taxes et versements assimilés      | 232 556           |   | 229 317           |   | 3 239                  | 1,41                           |
| - | Charges de personnel                       | 2 883 077         |   | 2 781 637         |   | 101 440                | 3,65                           |
|   | <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>        | <b>-1 962 757</b> |   | <b>-1 140 218</b> |   | <b>-822 539</b>        | <b>72,14</b>                   |
| + | Reprises prov. et transferts de charges    | 17 447            |   | 25 299            |   | -7 852                 | -31,04                         |
| + | Autres produits d'exploitation             | 508 938           |   | 1 148 591         |   | -639 652               | -55,69                         |
| - | Dotations aux amortissements et provisions | 14 786            |   | 13 324            |   | 1 462                  | 10,98                          |
| - | Autres charges d'exploitation              | 14 183            |   | 9 757             |   | 4 426                  | 45,36                          |
|   | <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>             | <b>-1 465 341</b> |   | <b>10 591</b>     |   | <b>-1 475 932</b>      | <b>-13 935,23</b>              |
| + | Excédent attribué ou déficit transféré     | 1 497 565         |   |                   |   | 1 497 565              |                                |
| - | Déficit supporté ou excédent transféré     |                   |   |                   |   |                        |                                |
| + | Produits financiers                        | 33 247            |   | 20 686            |   | 12 561                 | 60,72                          |
| - | Charges financières                        | 43 600            |   | 12 686            |   | 30 913                 | 243,68                         |
|   | <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>       | <b>21 872</b>     |   | <b>18 591</b>     |   | <b>3 280</b>           | <b>17,64</b>                   |
| + | Produits exceptionnels                     |                   |   |                   |   |                        |                                |
| - | Charges exceptionnelles                    |                   |   |                   |   |                        |                                |
| - | Impôts sur les bénéfices                   |                   |   |                   |   |                        |                                |
|   | <b>RÉSULTAT NET</b>                        | <b>21 872</b>     |   | <b>18 591</b>     |   | <b>3 280</b>           | <b>17,64</b>                   |

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

|   | N° compte | Désignation                              | 31/12/2020       |   | 31/12/2019        |   | Variation<br>(1) - (2) | % de<br>variation<br>(1) - (2) |
|---|-----------|------------------------------------------|------------------|---|-------------------|---|------------------------|--------------------------------|
|   |           |                                          | Montant          | % | Montant           | % |                        |                                |
|   |           | <b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                |                  |   |                   |   |                        |                                |
|   |           | <b>ACTIVITÉ</b>                          |                  |   |                   |   |                        |                                |
| - |           | <b>Achats consommés</b>                  |                  |   | <b>1 056</b>      |   | <b>-1 056</b>          | <b>-100,00</b>                 |
|   | 60100000  | Achat stockés-Matières 1eres             |                  |   | 1 056             |   | -1 056                 | -100,00                        |
|   |           | <b>MARGE BRUTE</b>                       |                  |   | <b>-1 056</b>     |   | <b>1 056</b>           | <b>-100,00</b>                 |
|   |           | <b>MARGE BRUTE</b>                       |                  |   | <b>-1 056</b>     |   | <b>1 056</b>           | <b>-100,00</b>                 |
| - |           | <b>Autres achats et charges externes</b> | <b>932 601</b>   |   | <b>1 520 529</b>  |   | <b>-587 928</b>        | <b>-38,67</b>                  |
|   | 60400000  | Achats d'études et prestations           | 373 728          |   | 475 225           |   | -101 497               | -21,36                         |
|   | 60400001  | Prestataires associés Iddri              | 64 800           |   | 57 600            |   | 7 200                  | 12,50                          |
|   | 60410000  | Traductions                              | 34 959           |   | 39 860            |   | -4 901                 | -12,30                         |
|   | 60420000  | Maquettes/publications                   | 66 139           |   | 100 253           |   | -34 114                | -34,03                         |
|   | 60630000  | Fournitures Entretien, petit équip.      | 10 073           |   | 13 630            |   | -3 557                 | -26,09                         |
|   | 60640000  | Fournitures administratives              | 427              |   | 2 605             |   | -2 178                 | -83,61                         |
|   | 61320000  | Locations immobilières                   | 156 365          |   | 154 014           |   | 2 351                  | 1,53                           |
|   | 61320001  | Locations immobilières événementiel      | 3 996            |   | 11 881            |   | -7 885                 | -66,37                         |
|   | 61560000  | Maintenance / Domaine site               | 22 491           |   | 34 857            |   | -12 366                | -35,48                         |
|   | 61600000  | Primes d'assurance                       | 2 181            |   | 2 171             |   | 10                     | 0,48                           |
|   | 61810000  | Documentation générale                   | 18 537           |   | 12 891            |   | 5 646                  | 43,80                          |
|   | 61850000  | Frais colloques, séminaires et conf      | 17 753           |   | 77 389            |   | -59 636                | -77,06                         |
|   | 62140000  | Personnel détaché                        | 46 552           |   | 49 433            |   | -2 881                 | -5,83                          |
|   | 62260000  | Honoraires                               | 58 795           |   | 79 486            |   | -20 691                | -26,03                         |
|   | 62360000  | Catalogues et imprimés                   | 4 994            |   | 28 041            |   | -23 048                | -82,19                         |
|   | 62410000  | Transports s/achats                      | 97               |   | 265               |   | -168                   | -63,47                         |
|   | 62500000  | Indemnités Kilométrique Vélo             | 2 517            |   | 2 192             |   | 325                    | 14,83                          |
|   | 62510001  | Transports Iddriens                      | 5 155            |   | 89 182            |   | -84 026                | -94,22                         |
|   | 62510002  | Transports pers extérieurs               | 10 748           |   | 82 381            |   | -71 633                | -86,95                         |
|   | 62560001  | Missions Iddriens                        | 12 583           |   | 109 528           |   | -96 945                | -88,51                         |
|   | 62560002  | Missions Externes                        | 8 681            |   | 59 749            |   | -51 068                | -85,47                         |
|   | 62570000  | Réceptions - déjeuner travail            | 1 062            |   | 4 400             |   | -3 338                 | -75,86                         |
|   | 62570001  | Frais réception événementiel             | 2 173            |   | 21 228            |   | -19 055                | -89,77                         |
|   | 62600000  | Frais postaux et télécom.                | 5 147            |   | 9 372             |   | -4 226                 | -45,09                         |
|   | 62700000  | Service bancaire et assimilé             | 2 649            |   | 2 895             |   | -247                   | -8,52                          |
|   |           | <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                    | <b>-932 601</b>  |   | <b>-1 521 585</b> |   | <b>588 984</b>         | <b>-38,71</b>                  |
| + |           | <b>Subventions d'exploitation</b>        | <b>2 085 477</b> |   | <b>3 392 321</b>  |   | <b>-1 306 844</b>      | <b>-38,52</b>                  |
|   | 74000001  | Subventions UE                           | 215 676          |   |                   |   | 215 676                |                                |
|   | 74000003  | Subventions état / Etablissement pu      | 1 274 309        |   |                   |   | 1 274 309              |                                |
|   | 74000004  | AFD\EPIC                                 | 595 492          |   |                   |   | 595 492                |                                |
|   | 74010000  | Conventions                              |                  |   | 239 355           |   | -239 355               | -100,00                        |
|   | 74011000  | Convention européenne                    |                  |   | 410 397           |   | -410 397               | -100,00                        |
|   | 74012000  | Conventions internationales              |                  |   | 1 608 423         |   | -1 608 423             | -100,00                        |

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

|   | N° compte | Désignation                                    | 31/12/2020        |   | 31/12/2019        |   | Variation<br>(1) - (2) | % de<br>variation<br>(1) - (2) |
|---|-----------|------------------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|------------------------|--------------------------------|
|   |           |                                                | Montant           | % | Montant           | % |                        |                                |
|   | 74013000  | Convention org. publics                        |                   |   | 612 203           |   | -612 203               | -100,00                        |
|   | 74020000  | Subventions etat                               |                   |   | 521 943           |   | -521 943               | -100,00                        |
| - |           | <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>   | <b>232 556</b>    |   | <b>229 317</b>    |   | <b>3 239</b>           | <b>1,41</b>                    |
|   | 63100000  | Impots et taxes                                | -430              |   | 4 742             |   | -5 172                 | -109,07                        |
|   | 63110000  | Taxe sur les salaire T2                        | 193 521           |   | 179 048           |   | 14 473                 | 8,08                           |
|   | 63330000  | Part. form. continue (organ.)                  | 28 215            |   | 26 576            |   | 1 639                  | 6,17                           |
|   | 63340000  | Participation construction                     |                   |   | 8 102             |   | -8 102                 | -100,00                        |
|   | 63580000  | Autres droits                                  | 2 457             |   | 2 986             |   | -529                   | -17,71                         |
|   | 63581000  | Agefiph                                        | 8 793             |   |                   |   | 8 793                  |                                |
|   | 63710000  | Contribution sociale de solidarité             |                   |   | 7 864             |   | -7 864                 | -100,00                        |
| - |           | <b>Charges de personnel</b>                    | <b>2 883 077</b>  |   | <b>2 781 637</b>  |   | <b>101 440</b>         | <b>3,65</b>                    |
|   | 64110000  | Salaires appointements                         | 1 768 872         |   | 1 722 462         |   | 46 409                 | 2,69                           |
|   | 64110001  | Salaires appointements Espagne                 | 48 095            |   | 47 545            |   | 550                    | 1,16                           |
|   | 64120000  | Congés payés                                   | 14 121            |   | 6 114             |   | 8 007                  | 130,96                         |
|   | 64130000  | Primes non imposables                          | 136 011           |   | 79 411            |   | 56 600                 | 71,27                          |
|   | 64140000  | Primes imposables                              | -11 046           |   | 28 977            |   | -40 023                | -138,12                        |
|   | 64141000  | Indemnité stage                                | 50 844            |   | 33 138            |   | 17 705                 | 53,43                          |
|   | 64142000  | Ticket restaurant s/BP                         | 36 143            |   | 35 956            |   | 187                    | 0,52                           |
|   | 64143000  | Navigo s/BP                                    | 7 651             |   | 10 871            |   | -3 220                 | -29,62                         |
|   | 64145000  | Indemnités journalières                        | -26 508           |   | -13 855           |   | -12 653                | 91,32                          |
|   | 64510000  | cotisation URSSAF                              | 519 014           |   | 492 997           |   | 26 017                 | 5,28                           |
|   | 64511000  | Retraite fonctionnaire mensuelle               | 57 077            |   | 57 057            |   | 20                     | 0,04                           |
|   | 64520000  | Cotisations mutuelle                           | 13 105            |   | 12 961            |   | 145                    | 1,12                           |
|   | 64531000  | Cot. retraite                                  | 136 492           |   | 124 953           |   | 11 539                 | 9,23                           |
|   | 64531100  | Retraite fonctionnaire                         | 765               |   | 765               |   | 0                      |                                |
|   | 64533000  | Prévoyance                                     | 30 827            |   | 29 250            |   | 1 577                  | 5,39                           |
|   | 64540000  | cotis. aux ASSEDIC                             | 78 834            |   | 74 839            |   | 3 995                  | 5,34                           |
|   | 64550000  | Ch. Soc. a payer                               | -9 689            |   | 12 418            |   | -22 107                | -178,03                        |
|   | 64560000  | Cotisations sociales Espagne                   | 15 350            |   | 15 887            |   | -538                   | -3,38                          |
|   | 64700000  | Ch. soc/cp                                     | 7 197             |   | 1 807             |   | 5 390                  | 298,28                         |
|   | 64800000  | Autres charges de pers.                        | 5 472             |   | 4 925             |   | 547                    | 11,11                          |
|   | 64864000  | Frais de formation du personnel                | 4 450             |   | 3 160             |   | 1 290                  | 40,82                          |
|   |           | <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>            | <b>-1 962 757</b> |   | <b>-1 140 218</b> |   | <b>-822 539</b>        | <b>72,14</b>                   |
| + |           | <b>Reprises prov. et transferts de charges</b> | <b>17 447</b>     |   | <b>25 299</b>     |   | <b>-7 852</b>          | <b>-31,04</b>                  |
|   | 79110000  | Remboursement frais                            | 17 447            |   | 25 299            |   | -7 852                 | -31,04                         |
| + |           | <b>Autres produits d'exploitation</b>          | <b>508 938</b>    |   | <b>1 148 591</b>  |   | <b>-639 652</b>        | <b>-55,69</b>                  |
|   | 75420000  | Mécénats entreprises                           | 500 000           |   |                   |   | 500 000                |                                |
|   | 75800000  | Produits divers de gestion courante            | 8 938             |   | 451               |   | 8 487                  | 1 880,56                       |
|   | 75810000  | Dons                                           |                   |   | 555 000           |   | -555 000               | -100,00                        |
|   | 75820000  | Contribution Financière AFD/IDGM               |                   |   | 593 139           |   | -593 139               | -100,00                        |

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

|   | N° compte | Désignation                                       | 31/12/2020        |   | 31/12/2019    |   | Variation<br>(1) - (2) | % de<br>variation<br>(1) - (2) |
|---|-----------|---------------------------------------------------|-------------------|---|---------------|---|------------------------|--------------------------------|
|   |           |                                                   | Montant           | % | Montant       | % |                        |                                |
| - |           | <b>Dotations aux amortissements et provisions</b> | <b>14 786</b>     |   | <b>13 324</b> |   | <b>1 462</b>           | <b>10,98</b>                   |
|   | 68111000  | Dotation amort immo incorporelles                 | 4 430             |   | 4 430         |   | 0                      |                                |
|   | 68112000  | Dotation amort immo corporelles                   | 10 356            |   | 8 894         |   | 1 462                  | 16,44                          |
| - |           | <b>Autres charges d'exploitation</b>              | <b>14 183</b>     |   | <b>9 757</b>  |   | <b>4 426</b>           | <b>45,36</b>                   |
|   | 65160000  | Droits d'auteur                                   | 10 908            |   | 9 716         |   | 1 192                  | 12,27                          |
|   | 65800000  | Ajust.charges div                                 | 3 275             |   | 41            |   | 3 234                  | 7 926,52                       |
|   |           | <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                    | <b>-1 465 341</b> |   | <b>10 591</b> |   | <b>-1 475 932</b>      | <b>-13 935,23</b>              |
| + |           | <b>Excédent attribué ou déficit transféré</b>     | <b>1 497 565</b>  |   |               |   | <b>1 497 565</b>       |                                |
|   | 75510001  | Contributions financières autres                  | 142 676           |   |               |   | 142 676                |                                |
|   | 75510002  | Fondations FR                                     | 180 000           |   |               |   | 180 000                |                                |
|   | 75510003  | Fondations INTER                                  | 629 270           |   |               |   | 629 270                |                                |
|   | 75510004  | Organismes publics INTER                          | 545 619           |   |               |   | 545 619                |                                |
| + |           | <b>Produits financiers</b>                        | <b>33 247</b>     |   | <b>20 686</b> |   | <b>12 561</b>          | <b>60,72</b>                   |
|   | 76410000  | Revenus d'autres placement                        | 1 857             |   | 4 010         |   | -2 153                 | -53,68                         |
|   | 76600000  | Gains de change                                   | 31 390            |   | 12 109        |   | 19 281                 | 159,23                         |
|   | 78667000  | Rep. Prov dépréciations financières               |                   |   | 4 568         |   | -4 568                 | -100,00                        |
| - |           | <b>Charges financières</b>                        | <b>43 600</b>     |   | <b>12 686</b> |   | <b>30 913</b>          | <b>243,68</b>                  |
|   | 66600000  | Perte de change                                   | 35 813            |   | 12 686        |   | 23 126                 | 182,29                         |
|   | 68667000  | DAP dépréciations financières                     | 7 787             |   |               |   | 7 787                  |                                |
|   |           | <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>              | <b>21 872</b>     |   | <b>18 591</b> |   | <b>3 280</b>           | <b>17,64</b>                   |
|   |           | <b>RÉSULTAT NET</b>                               | <b>21 872</b>     |   | <b>18 591</b> |   | <b>3 280</b>           | <b>17,64</b>                   |