INSTITUT LOUIS BACHELIER

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Palais Brongniart

28, place de la Bourse

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

INSTITUT LOUIS BACHELIER

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Palais Brongniart

28, place de la Bourse

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée générale de l'association INSTITUT LOUIS BACHELIER

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INSTITUT LOUIS BACHELIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable découlant de la première application du règlement comptable ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 décrit dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Deloitte.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

Deloitte.

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société Civile Immobilière à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le XX XXXX 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

COMPTES ANNUELS

INSTITUT LOUIS BACHELIER - BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	292 407	273 510	18 897	45 254
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	538 018	381 049	156 969	281 815
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres participations	96		96	
Autres titres immobilisés				
Prêts	26 784	26 784		
Autres	46 885		46 885	46 885
Total I	**904 190**	**681 342**	**222 847**	**373 954**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et Acomptes versés sur commandes	12 537		12 537	316
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 106 672		1 106 672	584 385
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 368 275		1 368 275	
Personnel				22
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				293 764
Autres				182 145
Valeurs mobilières de placement	1 500 000		1 500 000	1 500 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 347 091		3 347 091	3 690 535
Charges constatées d'avance	129 882		129 882	97 812
Total II	**7 464 457**		**7 464 457**	**6 348 977**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**8 368 647**	**681 342**	**7 687 304**	**6 722 932**

INSTITUT LOUIS BACHELIER - BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 310 201	1 309 039
Excédent ou déficit de l'exercice	487 633	1 162
Situation nette (sous total)	**1 797 834**	**1 310 201**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	**1 797 834**	**1 310 201**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 298 297	
Total II	**3 298 297**	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		3 626 899
Total III		**3 626 899**
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 490 444	965 520
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	310 411	
. Personnel		19 390
. Organismes sociaux		59 844
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		18 042
. Autres impôts, taxes et assimilés		22 305
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 014	731
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	784 306	700 000
Total IV	**2 591 174**	**1 785 832**
Ecarts de conversion Passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	**7 687 304**	**6 722 932**

INSTITUT LOUIS BACHELIER - COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Production vendue de services		1 629 502
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service	132 702	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	800 000	
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières	2 168 176	
Subventions d'exploitation		700 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 030	6 545
Utilisations des fonds dédiés	534 433	
Autres produits	119	89
Total I	**3 638 461**	**2 336 136**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 201 846	1 823 249
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	46 389	35 945
Salaires et traitements	635 457	549 598
Charges sociales	215 042	200 803
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	190 691	89 904
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	205 831	
Autres charges	1 814	62
Total II	**4 497 069**	**2 699 560**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	**- 858 609**	**- 363 425**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 267	
Autres intérêts et produits assimilés		30 655
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**25 267**	**30 655**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		80
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	**80**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**25 267**	**30 575**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**- 833 342**	**- 332 850**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 298
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	-	**1 298**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 297
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		

Total VI	-	**1 297**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	**1**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	- 1 320 975	
Total des produits (I + III + V)	**3 663 728**	**2 368 089**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**3 176 094**	**2 366 927**
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Engagements de dépenses à réaliser		- 334 010
EXCEDENT OU DEFICIT	**487 633**	**1 162**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	158 182	
TOTAL	**158 182**	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	158 182	
TOTAL	**158 182**	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 687 304** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **3 663 728** euros
  - un total charges de **3 176 094** euros

  - dégage un résultat de **487 633** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association INSTITUT LOUIS BACHELIER** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

DESCRIPTION DE L'ENTITE

Visant à soutenir en France le recherche et l'enseignement, notamment dans les domaines de l'économie et de la finance, et leurs liens avec le monde professionnel, l'Association a pour objet de :

- Assurer la gestion, coordonner et mettre à disposition des moyens pour la mise en place de programmes de recherche (chaires, initiatives de recherche, programmes de recherche finalisée, ...), et développer les ressources disponibles pour les acteurs de la recherche, notamment, dans les domaines de l'enseignement en économie et finance ;
- Renforcer l'efficacité et la lisibilité de, la recherche et l'enseignement, assurer sa promotion, mobiliser les acteurs ;
- Développer les échanges entre les programmes de recherche, les organismes de recherche et d'enseignement supérieur, les chercheurs, tans français qu'étrangers, ainsi que les professionnels ;
- Favoriser et valoriser la recherche et l'enseignement notamment dans les filières économiques et financières, notamment par le financement, l'organisation et la participation à des programmes d'enseignement et de recherche, des colloques et séminaires thématiques ;
- Informer en éditant et diffusant régulièrement des publications qui apportent un éclairage académique aux sujets économiques et financiers ;
- Exercer ou participer à toute action se rattachant directement ou indirectement à son objet et destinée à en permettre ou à en faciliter la réalisation ;
- Piloter le Laboratoire d'Excellence Finance et croissance Durable (LABEX FCD, dont l'ILB est l'établissement coordinateur) au sens de l'Agence Nationale de Recherche (ANR).

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CRISE SANITAIRE COVID-19

Face à la pandémie du coronavirus, la France a pris des mesures de confinement afin de limiter la propagation du virus.

Dans ce contexte, l'association s'est organisée afin d'assurer la continuité de ses activités. Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date d'arrêté des comptes le 31/12/2020. L'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

À compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les associations, fondations et fonds de dotation, doivent appliquer le règlement ANC n° 2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01.
En ce sens, les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06.
Ce changement de règlement est considéré comme un changement de méthode. Ce changement de règlement comptable a très peu d'impact pour l'association hormis le changement de format du bilan et du compte de résultat et quelques reclassements comptables

CREDIT IMPOT RECHERCHES

L'Association a obtenu le remboursement d'un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant total de 445 626 € au titre des exercices 2016, 2017, 2018 et 2019.
Un Crédit d'Impôt Recherche d'un montant de 875 349 € a également été calculé au titre de l'exercice 2020 et a été constaté dans les comptes de l'exercice.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Règles et Méthodes Comptables

L'ILB intègre dans ses comptes les opérations comptables des projets Equipex D-FIH et Equipex BEDOFIH en tant que maitre d'oeuvre, et celles du LABEX FCD en tant qu'établissement coordinateur.

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 687 304** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 663 728** euros et un total **charges** de **3 176 094** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **487 633** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

HYPOTHESES DE BASE

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires suivantes :
- règlement ANC N°2018-06 complété par le règlement ANC 2020-08, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- règlement ANC N° 2014-03, relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux
hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- coût historiques,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée des biens selon le système linéaire et/ou dégressif.

Les Amortissements

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

- Logiciels : 1 an
- Sites ILB : 2 ans
- CRM : 1 à 3 ans
- Sites GP : 2 ans
- Agencements : 3 à 5 ans
- Matériels informatiques : 2 à 3 ans
- Mobiliers : 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN ACTIF

Détail des créances de l'actif circulant :

Les VMP sont composées d'un bon de capitalisation à cotisation unique à échéance du 19/12/2021 pour 1 500 000 €.
Les intérêts courus sont de 209 901 €

Les produits à recevoir incluent des subventions à recevoir de l'ANR pour respectivement 96 679 € (MAPSYD), 62 486 € (MEETMADYS), et 35 984 € (ATLANTIS)

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

PROVISIONS

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes
Les provisions pour dépréciation d'actifs sont constituées pour tenir compte des moins-values latentes relatives à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance sont composés principalement de la subvention MINEFI pour 700 000 €, dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006, nous indiquons le total des rémunérations versées aux 3 plus hauts cadres de l'Association :

Règles et Méthodes Comptables

Soit un total de rémunérations (y compris les avantages en nature) de 230 955 €

Le Président et le Trésorier n'ont pas perçu de rémunérations au titre de leurs fonctions.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 600 €
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service : Néant

AUTRES INFORMATIONS DU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

L'association a reçu une subvention du MINEFI de 700 000 € et une subvention de la CDC de 100 000 €

La fondation a bénéficié de contributions volontaires en nature estimées à 121 818 euros pour les intervenants aux bureaux scientifiques et à 36 364 euros pour les intervenants et participants aux manifestations.

L'association n'a pas réalisé de marge sur les refacturations émises.

Les produits de la vente d'accès à la base BEDOFIH sont constatés sur l'exercice dès l'octroi de ces accès. Ces produits ne sont pas rattachés à l'exercice en fonction de la durée d'utilisation des accès.

VENTILATION PAR CATEGORIE DE L'EFFECTIF

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9,44	
Agents de maîtrise & techniciens	2,12	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	***11,56***	***0***

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Le total des déficits d'exploitation reportables s'élève à 834 201 €

5 - AUTRES INFORMATIONS

Néant

6 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	01/01/2020	+	-	31/12/2020
AIR LIQUIDE				
AMF				
ATLANTIS	- 31 281	32 394	-	1 113
BELLEPOQUE	- 56	-	-	- 56
BNP	77	-	-	77
CACIB				
CAPITAL HUMAIN 2018	14 576			14 576

Règles et Méthodes Comptables

CDC/SNI				
CHEMI	27	-	-	27
DAILY BEDOFIH	77 734	-	- 136	77 598
DONNEES BEDOFIH	103 142	84 479		187 621
EQUIPEX BEDOFIH	508 208	-	- 428 257	79 950
EQUIPEX DFIH	14 234		- 12 116	2 119
EURONEXT	49 636		- 22 374	27 262
FLM	4 336	3 167	- 1 623	5 880
HFT BEDOFIH				
HUAWEI	137 916	-	-	137 916
JP MORGAN	2 517	-	- 2 517	-
KAYRROS	-	4 500	-	4 500
LABEX	2 550 031	425 000	- 483 337	2 491 694
MAPSYD	66 745	49 395	- 60 093	56 048
MEET-MADYS	113 271	48 214	- 32 974	128 511
MMS	1 460	-	-	1 460
MOOC				
PANORANET				
PROGEDO DFIH	8 333	40 000	-	48 333
QUT IPO	-	-	-	-
RAYNA	2 081	43 982	- 16 308	29 755
SERVICES DAILY BEDOFIH	3 913			3 913
Total	**3 626 899**	**731 132**	**- 1 059 734**	**3 298 297**

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	278 257		14 150		292 407
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	278 257		14 150		292 407
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agenct aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	71 161				71 161
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	441 520		25 338		466 857
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	512 680		25 338		538 018
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations			96		96
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	73 669				73 669
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	73 669		96		73 765
	TOTAL	864 606		39 584		904 190

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	233 002	40 508		273 510
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 002	40 508		273 510
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	71 161			71 161
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	159 705	150 183		309 888
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	230 865	150 183		381 049
	TOTAL	463 868	190 691		654 558

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	26 784			26 784
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 784			26 784
	TOTAL GENERAL	26 784			26 784

Dont dotations et reprises
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

l'titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon es règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	26 784		26 784
Autres immobilisations financières	46 885		46 885
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	1 106 672	1 106 672	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22	22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 176	2 176	
Impôts sur les bénéfices	875 349	875 349	
Taxes sur la valeur ajoutée	295 580	295 580	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	195 149	195 149	
Charges constatées d'avance	129 882	129 882	
TOTAL DES CREANCES	2 678 498	2 604 829	73 669

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 490 444	1 490 444		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	41 525	41 525		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 293	84 293		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	154 103	154 103		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 489	30 489		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	6 014	6 014		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	784 306	784 306		
TOTAL DES DETTES	2 591 174	2 591 174		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 309 039	1 162			1 310 201
Excédent ou déficit de l'exercice	1 162	(1 162)	487 633		487 633
Situation nette	1 310 201		487 633		1 797 834
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 310 201		487 633		1 797 834

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	507 904	487 792	20 111	4,12
Autres créances	407 226	375 262	31 964	8,52
TOTAL	915 129	863 054	52 075	6,03

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	654 982	224 482	430 500	191,77
Dettes fiscales et sociales	75 220	43 858	31 362	71,51
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	730 203	268 340	461 863	172,12