

**Institut des Neurosciences
translationnelles de Paris (IHU-A-ICM)**

Fondation de Coopération Scientifique

Hôpital de la Pitié Salpêtrière
47, boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Institut des Neurosciences translationnelles de Paris (IHU-A-ICM)

Fondation de Coopération Scientifique

Hôpital de la Pitié Salpêtrière
47, boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la fondation Institut des Neurosciences translationnelles de Paris (IHU-A-ICM), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 3 « Changement de méthode comptable » et la note « Provisions » sur le bilan passif qui exposent le changement de méthode relatif à la première comptabilisation de l'engagement retraite.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 28 avril 2017

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Claude MARTY

BILAN - ACTIF

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016			01/01/2015 au 31/12/2015
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	132 849	106 248	26 601	36 027
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	8 281 240	3 113 649	5 167 591	5 221 289
Autres immobilisations corporelles	1 076 934	324 491	752 443	603 621
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				8 515
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	9 491 023	3 544 388	5 946 635	5 869 452
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	134 142		134 142	154 980
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	527 618		527 618	679 983
Autres	3 566 893		3 566 893	3 690 007
Valeurs mobilières de placement	5 000 000		5 000 000	5 000 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 195 759		14 195 759	19 253 319
Charges constatées d'avance (3)	123 896		123 896	29 219
TOTAL (III)	23 548 307		23 548 307	28 807 508
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	33 039 330	3 544 388	29 494 942	34 676 960

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016	Du 01/01/2015 au 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 234 952	20 073 010
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	56 200	
Report à nouveau	4 083 579	2 418 314
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-137 433	1 731 271
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 553 848	6 577 411
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	24 791 146	30 800 006
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	519 411	519 411
Provisions pour charges	14 207	
TOTAL (III)	533 618	519 411
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	590 469	566 529
Sur autres ressources	450 333	
TOTAL (IV)	1 040 802	566 529
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	144	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 530 811	697 445
Dettes fiscales et sociales	874 816	881 930
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 745	225 960
Autres dettes	11 473	877
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	669 387	984 803
TOTAL (V)	3 129 376	2 791 014
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	29 494 942	34 676 960

(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

3 129 376

2 791 014

COMPTE DE RÉSULTAT

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	922 993	841 420
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	351 907	414 622
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	7 946 581	7 484 273
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 221 482	8 740 315
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	3 039 368	2 186 281
Impôts, taxes et versements assimilés	349 076	292 577
Salaires et traitements	2 821 234	2 643 399
Charges sociales	1 267 192	1 175 849
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 666 734	930 063
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	4 401	
Subventions accordées par l'association	16 000	5 000
Autres charges	14 266	6 521
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 178 272	7 239 689
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	43 210	1 500 626
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	294 300	364 620
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	93	181
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	294 393	364 802
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	763	288
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	763	288
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	293 630	364 514

COMPTE DE RÉSULTAT

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		338 564
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		338 564
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		338 564
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		338 564
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	336 840	1 865 139
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	327 967	280 754
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	802 241	414 622
TOTAL DES PRODUITS	9 843 842	9 724 434
TOTAL DES CHARGES	9 981 275	7 993 163
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-137 433	1 731 271
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-137 433	1 731 271

* 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*



***Institut des Neurosciences translationnelles de Paris
(IHU-A-ICM)***

*Hôpital Pitié-Salpêtrière
47 boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS*

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2016

SOMMAIRE

Note n° 1 : Règles et méthodes comptables.....	4
1. Principes comptables	4
2. Dérogation aux principes comptables	4
3. Changement de méthode	4
4. Evènements.....	4
5. Evènements postérieurs à la clôture	5
6. Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes	5
a. Notes sur le bilan actif.....	5
b. Notes sur le bilan Passif	6
c. Notes sur les Produits.....	8
7. Informations complémentaires	9
Note n° 2 : Tableau des immobilisations	10
Note n° 3 : Tableau des amortissements	10
Note n° 4 : Tableau de suivi des fonds associatifs	11
Note n° 5 : État des créances et des dettes	12
Note n° 6 : Produits à recevoir & Charges à payer	13
Note n° 7 : Produits & Charges constatés d'avance	13

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 29 494 942 €
- Total des produits : 9 515 875 €

Ainsi que les reports de ressources non utilisées : 327 967 €

- Total des charges : 9 179 034 €

Ainsi que les engagements à réaliser sur ressources affectées : 802 241 €

- Résultat de l'exercice : - 137 433 €

La variation des fonds dédiés doit être intégrée dans le résultat d'exploitation ; En conséquence, le résultat peut être présenté comme suit :

En €	Version comptes annuels	Variation des fonds dédiés	Version retraitée
Résultat exploitation	43 210	-474 274	-431 064
Résultat financier	293 630		293 630
Résultat exceptionnel	0		0
Fonds dédiés	-474 274	474 274	0
RESULTAT NET	-137 433	0	-137 433

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2016. L'exercice précédent couvrait l'année 2015, soit une durée de 12 mois également.

Préambule :

L'Institut des Neurosciences translationnelles de Paris (IHU-A-ICM) est une Fondation de coopération scientifique, dont les statuts ont été approuvés par décret du 23 décembre 2011. La fondation a été créée dans le cadre de l'article L. 344-11 du Code de la Recherche.

Son but est de conduire un projet d'excellence en matière de recherche de soins, de formation et de transfert de technologie dans le domaine d'étude du système nerveux.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de la Fondation.

Note n° 1 : Règles et méthodes comptables

1. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au nouveau plan comptable général, règlement 2014-03 modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- du règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009 du Comité de la Règlementation Comptable relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, modifiant le règlement n° 99-01.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

2. Dérogation aux principes comptables

Néant.

3. Changement de méthode

La provision pour indemnité de départ à la retraite ne figure plus en engagement hors bilan depuis cette année. S'agissant de la première comptabilisation, l'engagement de retraite de l'année a été comptabilisé en charge et celui des années antérieures en report à nouveau.

4. Evènements

L'année 2016 a été marquée par la feuille de route remise à l'ANR, en réponse à l'évaluation de l'IHU à mi-parcours. Cette feuille de route, validée par l'ANR en décembre, redéploie le plan de mise en œuvre et le budget pour les années restant à courir.

En février 2016, le Directeur Général de l'ICM a été nommé Directeur Général de l'IHU.

L'IHU a accueilli le 1^{er} janvier 2016 l'équipe de Bassem Hassan, qui bénéficie d'un package d'équipement, de fonctionnement et de la masse salariale de 1 950 K€ sur 5 ans. Trois plateformes supplémentaires (Histologie, Acquisition d'Images, Culture cellulaire) sont gérées par l'IHU depuis janvier 2016.

5. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

6. Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes

a. Notes sur le bilan actif

Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués sur la base de la valeur d'acquisition, sans tenir compte d'une éventuelle valeur de revente, suivant le mode linéaire, en fonction de la durée normale d'utilisation :

- Logiciels : 3 ans,
- Matériels & équipements scientifiques : 5 ans,
- Agencements et aménagements divers : 7 ou 10 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans,

Les investissements sont enregistrés pour leur montant hors taxe depuis l'exercice 2015 et les amortissements calculés sur cette même base. Les investissements réalisés antérieurement à 2015 ont donné lieu à une régularisation des amortissements antérieurs, recalculés sur la base hors taxe de l'immobilisation.

Immobilisations Financières

Néant

Créances et dettes

Une avance versée sur commandes est constatée pour 134 K€ et correspond à du matériel scientifique commandé et livré début 2017.

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Le poste « autres créances », d'un montant de 3 567 K€ comprend des subventions à recevoir (cf. §6 subventions d'investissement) pour 1 068 K€, un crédit de TVA pour 1 254 K€ et un remboursement de TVA demandé pour 1 168 K€.

Disponibilités

Outre les comptes de fonctionnement, les disponibilités sont portées sur les lignes suivantes :

- Contrats de capitalisation 5 000 K€,
- Compte sur livret 8 206 K€,
- Comptes à Terme 5 500 K€,
- Intérêts courus sur ces placements 418 K€.

b. Notes sur le bilan Passif

Fonds associatifs

Les fonds associatifs enregistrent la valeur d'origine des dotations, consommable et non consommable, consenties par l'Agence Nationale de la Recherche (ANR).

Le calendrier prévisionnel de versement des fonds est le suivant

En €	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Solde	TOTAL
	12 865 006	13 025 096	13 025 097	2 084 943	2 084 942	2 084 942	2 084 942	2 245 032	5 500 000	55 000 000
cumul	12 865 006	25 890 102	38 915 199	41 000 142	43 085 084	45 170 026	47 254 968	49 500 000	55 000 000	

La quote-part inscrite au compte de résultat correspond au budget prévisionnel arrêté par l'organe de direction.

L'évolution de la dotation est la suivante :

En €	01/01/2016	Apport	Reprise	31/12/2016
Dotation non consommable	1 000 000			1 000 000
Dotation consommable	40 000 142	2 084 942		42 085 084
Total brut	41 000 142	2 084 942	0	43 085 084
Reprise au résultat de la dotation consommable	-20 927 132	-6 923 000		-27 850 132
TOTAL NET Dotation	20 073 010	-4 838 058	0	15 234 952

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement affectées au financement de biens non renouvelables par l'IHU-A-ICM sont inscrites au passif. Elles sont reprises au résultat au même rythme que l'amortissement des biens concernés.

La valeur nette s'élève à 5 554 K€ au 31/12/2016.

Provisions

Les régularisations de TVA déductible sur autres biens et services, au titre des années 2012 à 2014, mentionnées dans les déclarations du 4^{ème} trimestre 2014 et du 1^{er} trimestre 2015 ont été portées en provision pour risques en 2015 (519 K€).

La provision pour charges correspond aux obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite évaluées à la date du 31/12/2016.

Le calcul repose sur la méthode actuarielle. Celle-ci comprend l'ancienneté du personnel, et la probabilité de présence dans l'entité à la date du départ en retraite. Pour ce faire, les hypothèses suivantes ont été retenues :

- | | |
|------------------------------------|--|
| ○ Convention collective | Droit du travail |
| ○ Table de mortalité | Table règlementaire TV 88/90 |
| ○ Augmentation des salaires | 1% constant pour les personnels non cadre
2% constant pour les personnels cadre |
| ○ Taux de rotation | 5% pour les personnels non cadre
1% pour les personnels cadre |
| ○ Taux d'actualisation | 1,28 % |
| ○ Taux de charges | 60% en moyenne sur l'ensemble du personnel |
| ○ Départ à l'initiative du salarié | |
| ○ Age de départ | 62 ans pour les personnels non cadre
65 ans pour les personnels cadre |

A la clôture de l'exercice, l'engagement ainsi calculé, correspondant aux obligations en matière de retraite s'élève à 14 K€. S'agissant de la première comptabilisation, l'engagement de retraite de l'année est comptabilisé en charge pour 4 K€ et celui des années antérieures en report à nouveau pour 10 K€.

En €	01/01/2016	Autres mouvements	Dotation	Reprise	31/12/2016
Autres provisions pour risque	519 411				519 411
Provisions pour charges (pensions)		9 806	4 401		14 207
TOTAL	519 411	9 806	4 401	0	533 618

Fonds dédiés

En €	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Eng. à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
<i>Ressources</i>		A	B	C	D=A-B+C
Neuratriis	689 606	313 761	57 989	126 350	245 400
IFRAD -avenant 1	500 000	149 689	150 000	50 602	249 086
ICM - AETIONOMY	384 000	30 787	103 551	96 978	37 359
BMS	30 000	12 391	17 611	30 002	0
France Parkinson	29 500	29 500			29 500
Autres contrats	93 610	30 401	22 759	24 034	29 126
Etude MEMENTO	339 833		339 833		339 833
Cohorte ICEBERG	110 500		110 500		110 500
TOTAL NET Dotation	2 177 049	566 529	802 241	327 967	1 040 803

Cf commentaire au §6.c.

Dettes

Les rubriques du bilan passif correspondent aux différentes dettes contractées dans le cadre du fonctionnement de la Fondation.

Dette provisionnée pour Congés payés et dette provisionnée pour prime de précarité

Il est fait application des règles comptables.

La dette pour congés payés est évaluée en fonction des droit acquis par les salariés, pour un montant brut de 154 K€, complétée des charges sociales et fiscales (69 K€ et 19 K€), soit un total de 242 K€.

Compte tenu du fait que les contrats des chercheurs sont à durée déterminée, la dette pour primes de précarité s'élève à 182 K€ Brut, complétée des charges sociales et fiscales (82 K€ et 22 K€), soit un total de 286 K€.

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Ce poste correspond pour 19 K€ à une facture d'équipement scientifique réglée début 2017 et pour 24 K€ à des factures non encore parvenues fin 2016 sur divers matériels.

c. Notes sur les Produits

Les principaux produits correspondent aux :

- prestations de services pour 923 K€, dont 653 K€ relatifs aux prestations de plateformes,
- subventions de fonctionnement pour 352 K€,
- autres produits pour 7 947 K€ correspondant à :
 - la quote-part de la dotation consommable reprise au résultat pour 6 923 K€ (1),
 - la quote-part d'utilisation en fonctionnement des subventions d'investissement pour 1 024 K€,
- produits financiers (intérêts des placements principalement) pour 294 K€.

Renvois :

1. Cf. tableau Note 6.2 *fonds associatifs*

7. Informations complémentaires

Volontariat associatif

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 prévoit que les associations du régime de la loi du 1er juillet 1901, qui remplissent un double critère fondé d'une part sur le montant de leur budget annuel et d'autre part sur le montant de la ou des subventions versées, d'inscrire le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés « dans une annexe aux comptes de l'organisme ».

La fondation IHU-A-ICM a défini, au titre des trois plus hauts cadres dirigeants, le Président, le Trésorier et le Directeur Général ; ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de la fondation IHU-A-ICM, et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs.

Effectif

L'effectif au 31 décembre 2016 est 91 salariés, représentant 63 ETP.

Entités liées (fondateur)

En application d'une convention pluriannuelle de coopération avec la fondation IHU-A-ICM, une somme de 937 K€ est inscrite en charges avec l'ICM, 233 K€ avec l'AP-HP et 255 K€ avec l'INSERM.

Des prestations de plateformes sont refacturées à l'IHU-A-ICM par l'ICM (180 K€).

Honoraires commissaire aux comptes

Conformément aux obligations prévues par le Code de commerce (articles R123-198 & R233-14 modifiés), le montant total des honoraires des commissaires aux comptes inscrits en charges de l'exercice 2016 s'élève à 11 486 €, avec la décomposition suivante :

- Audit légal 9 500 €
- Diligences directement liées 1 986 €

Note n° 2 : Tableau des immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur Brute début exercice	Acquisitions	Diminutions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais Etablissement					0
Autres immobilisations incorporelles	114 024	18 825			132 849
TOTAL (I)	114 024	18 825	0	0	132 849
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					0
Constructions					0
Inst.techniques matériel et outillage	6 822 822	1 458 418			8 281 240
Inst.générales, aménagements divers					0
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique					0
Mobilier					0
Autres immobilisations corporelles	801 744	275 190			1 076 934
Immobilisations corporelles en cours	8 515		8 515		0
Avances et acomptes					0
TOTAL (II)	7 633 081	1 733 608	8 515	0	9 358 174
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					0
Prêts					0
Autres titres et immobilisations financières					0
TOTAL (III)	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	7 747 105	1 752 433	8 515	0	9 491 023

Note n° 3 : Tableau des amortissements

Amortissements (en €)	Valeur Brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais Etablissement					0
Autres immobilisations incorporelles	77 997	28 251			106 248
TOTAL (I)	77 997	28 251	0	0	106 248
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					0
Constructions					0
Inst.techniques matériel et outillage	1 601 533	1 512 116			3 113 649
Inst.générales, aménagements divers					0
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique					0
Mobilier					0
Autres immobilisations corporelles	198 123	126 368			324 491
TOTAL (II)	1 799 656	1 638 484	0	0	3 438 140
TOTAL GENERAL (I+II)	1 877 653	1 666 735	0	0	3 544 388

Note n° 4 : Tableau de suivi des fonds associatifs

Nature des Fonds Propres (en €)	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitements	Augmentatio n exercice	Diminution exercice	Montant fin exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 073 010	0	2 084 942	6 923 000	15 234 952
Dotation non consommable ANR	1 000 000				1 000 000
Dotation statutaire consommable	40 000 142		2 084 942		42 085 084
Dotation consommable inscrite au résultat	-20 927 132			6 923 000	-27 850 132
Réserves diverses		56 200			56 200
Report à nouveau	2 418 314	1 675 071		9806*	4 083 579
Résultat de l'exercice	1 731 271	-1 731 271	-137 433	0	-137 433
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Subvention d'invest. s/biens non renouvel.	6 577 411			1 023 563	5 553 848
TOTAL GENERAL	30 800 006	0	1 947 509	7 956 369	24 791 146

* correspondant à la provision pour indemnité de départ à la retraite

Note n° 5 : État des créances et des dettes

Etat des créances (en €)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Prêts (1)	0		
Autres immobilisations financières	0		0
Avances et acomptes versés sur commande	134 142	134 142	
Usagers et comptes rattachés	527 618	527 618	
Autres créances	3 566 893	3 025 467	541 426
Charges constatées d'avance	123 896	123 896	
TOTAL GENERAL	4 352 548	3 811 122	541 426
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Etat des dettes (en €)	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts et dettes auprès Ets de crédits	144	144	
Emprunts et dettes financières diverses (1)	0	0	
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 530 811	1 530 811	
Dettes fiscales et sociales	874 816	874 816	
Fournisseurs d'immobilisations	42 745	42 745	
Autres dettes	11 473	11 473	
Produits constatés d'avance	669 387	411 534	257 853
TOTAL GENERAL	3 129 376	2 871 523	257 853
(1) Montant :			
- Emprunts souscrits en cours d'exercice			
- Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Note n° 6 : Produits à recevoir & Charges à payer

Produits à recevoir (en €)	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances sociales et fiscales	0
Usagers et comptes rattachés	331 660
Autres créances	7 226
Disponibilités	417 934
TOTAL GENERAL	756 820

Charges à payer (en €)	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	0
Emprunts et dettes financières diverses	0
Fournisseurs et comptes rattachés	314 687
Dettes fiscales et sociales	594 219
Fournisseurs d'immobilisations	24 070
Autres dettes	0
TOTAL GENERAL	932 977

Note n° 7 : Produits & Charges constatés d'avance

CCA / PCA	Charges	Produits
D'exploitation	123 896	669 387
Financiers	0	0
Exceptionnels	0	0
TOTAL GENERAL	123 896	669 387