

ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle épinière

Fondation reconnue d'utilité publique

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 2017

ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle épinière

Fondation reconnue d'utilité publique

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 2017

Au Conseil d'Administration de l'ICM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle épinière relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 la fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe 5 de la « Note n°1 : Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la fusion – absorption par votre fondation de l'Institut des Neurosciences Translationnelles de Paris (IHU-A-ICM) à effet du 31 décembre 2017 à minuit ainsi que la « Note n° 13 : ICM & IHU : bilan simplifié au 31 décembre 2017 post fusion ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux administrateurs

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 autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 fondation.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les

omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine, le 15 mai 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Claude MARTY

Fondation ICM

Reconnue d'Utilité Publique par décret du 13 septembre 2006

Hôpital Pitié-Salpêtrière

47 boulevard de l'Hôpital

75013 PARIS

COMPTES ANNUELS ANNEE 2017

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 12 |
|--|---|-----------------------------|---|--------------------|-------------------------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 825 542 | 634 526 | 191 016 | 217 172 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 60 307 | 59 348 | 959 | 26 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 57 288 470 | 13 329 360 | 43 959 110 | 45 746 478 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 9 965 589 | 7 291 446 | 2 674 143 | 3 304 480 |
| | Autres immobilisations corporelles | 15 197 722 | 10 314 506 | 4 883 216 | 5 005 446 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | 496 184 | | 496 184 | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 30 500 | | 30 500 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 21 677 | | 21 677 | 2 027 | |
| Total I | 62 985 991 | 31 629 196 | 52 256 804 | 54 275 629 | |
| ACTIF CIRCULANT | Comptes de liaison Total II | | | | |
| | Stocks et en cours | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | Créances (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 7 717 680 | 520 | 7 717 160 | 6 963 111 |
| | Autres créances | 13 467 518 | | 13 467 518 | 14 638 455 |
| | Valeurs mobilières de placement | 20 000 000 | | 20 000 000 | 16 004 945 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 14 579 932 | -0 | 14 579 932 | 12 530 984 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 307 708 | | 307 708 | 261 512 | |
| Total III | 56 072 837 | 520 | 56 072 317 | 50 359 007 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 139 959 827 | 31 629 706 | 108 329 121 | 104 674 635 | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

4 984 281

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31.12.2017.12 | Exercice N-1 31.12.2016.12 |
|--|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 12 031 258 | 12 257 247 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves : | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 7 287 519 | 5 870 169 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Défis) | 1 113 825 | 1 191 362 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | |
| Apports | | | |
| Legs et donations | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 25 780 673 | 26 370 520 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droit des propriétaires | | | |
| Total I | 16 213 275 | 45 689 297 | |
| | Total II | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | |
| | Provisions pour risques | 81 662 | 59 202 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 6 208 062 | 2 823 937 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | 4 841 266 | 5 035 874 |
| Total III | 11 130 990 | 7 919 013 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 26 287 293 | 27 246 126 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 87 623 | 93 904 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 481 385 | 2 957 728 |
| | Dettes fiscales et sociales | 2 391 876 | 2 264 027 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 71 320 | 60 415 |
| | Autres dettes | 103 538 | 72 196 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 18 561 821 |
| Total IV | | 50 994 856 | 51 066 326 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 108 329 121 | 104 674 635 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

34 524 137

16 460 720

400

34 833 867

16 232 458

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 | Exercice N-1 31/12/2016 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| Produits d'exploitation (1) | | |
| Ventes de marchandises | 2 100 | 7 939 |
| Production vendue de Biens et Services | 11 507 132 | 9 964 101 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 6 994 009 | 7 084 850 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 121 181 | 3 278 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 16 535 562 | 14 443 712 |
| Total I | 35 159 984 | 31 503 840 |
| Charges d'exploitation (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes | 14 100 394 | 13 595 721 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 866 811 | 1 255 830 |
| Salaires et traitements | 7 866 863 | 6 935 014 |
| Charges sociales | 3 286 232 | 2 901 937 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 4 329 075 | 4 472 990 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 520 | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 22 460 | 16 835 |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges (2) | 493 282 | 1 080 733 |
| Total II | 30 965 637 | 30 259 039 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 4 194 347 | 1 244 802 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|---|---------------|------------|---------------|------------|
| | 31/12/2017 | 12 | 31/12/2016 | 12 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 304 | 496 | 376 | 246 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 2 | 061 | 65 | 838 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 71 | | |
| Total V | 306 | 628 | 442 | 084 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 538 | 357 | 559 | 835 |
| Différences négatives de change | 257 | 941 | 3 | 770 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 796 | 298 | 563 | 606 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | -489 | 670 | -121 | 522 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 3 704 | 677 | 1 123 | 300 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 8 | 408 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 598 | 665 | 500 | 261 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | 598 | 665 | 508 | 669 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 45 | 783 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | | | 45 | 783 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 598 | 665 | 463 | 886 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 36 066 | 277 | 32 454 | 633 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 31 761 | 935 | 30 868 | 447 |
| Solde intermédiaire | 4 303 | 342 | 1 586 | 186 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 9 | 471 622 | 7 | 464 986 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 12 | 661 139 | 7 | 859 810 |
| 5. Excédents ou Déficits | 1 113 | 825 | 1 191 | 362 |

Fondation ICM

Reconnue d'Utilité Publique par décret du 13 septembre 2006

Hôpital Pitié-Salpêtrière

47 boulevard de l'Hôpital

75013 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2017

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. Changement comptable..... | 4 |
| 5. Evènements..... | 5 |
| 6. Evènements postérieurs à la clôture | 5 |
| 7. Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes | 5 |
| a. Notes sur le bilan actif..... | 5 |
| b. Notes sur le bilan Passif..... | 7 |
| c. Notes sur les Produits..... | 8 |
| d. Résultat exceptionnel..... | 9 |
| 8. Informations complémentaires | 10 |
| 9. Compte d'Emploi des Ressources (CER) | 11 |
| Note n° 2 : Tableau des immobilisations | 14 |
| Note n° 3 : Tableau des amortissements | 14 |
| Note n° 4 : Tableau des provisions..... | 15 |
| Note n° 5 : Tableau des Fonds dédiés..... | 15 |
| Note n° 6 : Tableau de suivi des fonds associatifs | 15 |
| Note n° 7 : État des créances et des dettes | 16 |
| Note n° 8 : Produits à recevoir & Charges à payer | 17 |
| Note n° 9 : Produits & Charges constatés d'avance | 17 |
| Note n° 11 : Compte d'emploi des Ressources..... | 18 |
| Note n° 12 : Tableau de passage Compte de résultat / CER..... | 19 |
| Note n° 13 : ICM & IHU : bilan simplifié au 31 décembre 2017 post fusion..... | 19 |

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, caractérisés par les données suivantes :

- o Total du bilan : 108 329 121 €
- o Total des produits : 36 065 277 €

Ainsi que les reports de ressources non utilisées : 9 471 622 €

- o Total des charges : 31 761 935 €

Ainsi que les engagements à réaliser sur ressources affectées : 12 661 139 €

- o Résultat de l'exercice : 1 113 825 €

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 | 4 194 347 | -3 189 517 | 1 004 830 |
| Résultat financier | -489 670 | | -489 670 |
| Résultat exceptionnel | 598 665 | | 598 665 |
| Variation des fonds dédiés | -3 189 517 | 3 189 517 | 0 |
| RESULTAT NET | 1 113 825 | 0 | 1 113 825 |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2017. L'exercice précédent couvrait l'année 2016, soit une durée de 12 mois également.

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 2017 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 plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015 et le règlement ANC 2016.07 du 4 novembre 2016, 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, modifié par le règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation,
- du règlement CRC 2008-12 relatif au Compte Emploi des Ressources.

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

Néant.

4. Changement comptable

Les engagements à réaliser sur ressources affectées correspondaient, jusqu'au 31 décembre 2016, à la différence entre les ressources et les dépenses cumulées, indiquant ainsi le montant des charges non engagées à la clôture de l'exercice et restant à dépenser. Les reports des ressources non utilisées des exercices antérieurs correspondaient au montant des engagements à réaliser sur ressources affectées constatés au 31 décembre de l'année précédente.

A compter du 1^{er} janvier 2017 les engagements à réaliser sur ressources affectées correspondent aux produits enregistrés durant l'exercice et les reports des ressources non utilisées des exercices antérieurs aux dépenses enregistrées durant l'exercice.

5. Evènements

Les principaux faits marquants de l'année 2017 ont été les suivants :

- Réalisation de la fusion FRUP ICM et FCS IHU-A-ICM au 31 décembre 2017 dans les termes prévus par le traité de fusion conformément au Conseil d'administration d'approbation du traité de fusion le 28 juin 2017 et au Conseil d'administration constatant la levée des conditions suspensives le 15 décembre 2017,
- Les conséquences de la fusion à effet du 31 décembre 2017 sont les suivantes :
 - Présentation d'un jeu de comptes complet pour l'IHU soumis à certification par le commissaire aux comptes de l'ICM et approbation par le Conseil d'administration de l'ICM,
 - Présentation dans les comptes 2017 de l'ICM d'un bilan au 31 décembre 2017 après fusion,
- Nomination de Philippe Menasché, en tant qu'administrateur de l'ICM, au titre des personnalités qualifiées,
- Accueil de l'équipe de Nicolas Renier en janvier 2017 et de celle de Nelson Rebola en juillet 2017,
- Création de la filiale ICM Tech pour porter les parts en capital prises en contrepartie de l'accompagnement de start-ups et accueil de cinq nouvelles start-ups en 2017.

6. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

7. Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes

a. Notes sur le bilan actif

Immobilisations incorporelles & corporelles

Le bâtiment ICM est évalué à son coût de production d'un montant de 57 288 K€. La valeur brute de l'immeuble s'élève à 57 288 K€ et a été établie à partir des décomptes généraux définitifs communiqués à l'ensemble des entreprises.

Le bâtiment ICM est comptabilisé et amorti selon l'approche par composants, telle que prévue par le plan comptable général. Les éléments constitutifs du bâtiment (gros œuvre, façades, installations générales et agencements), ayant des utilisations différentes, sont comptabilisés séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Les durées réelles d'utilisation des différents composants du bâtiment sont les suivantes :

- Gros œuvre : 40 ans
- Façades : 30 ans
- Installations générales : 25 à 30 ans
- Agencement des constructions: 15 ans

Le terrain sur lequel est érigé le bâtiment a fait l'objet d'une convention d'occupation du domaine public conclue entre l'AP-HP et l'ADREC, pour une durée de 40 ans à compter de la date de réception des travaux, à l'issue de laquelle il est indiqué que l'intégralité des bâtiments et aménagements reviendront gratuitement à l'AP-HP. Cette convention a été transférée par voie d'avenant à l'ICM dans le cadre de la fusion intervenue entre l'ICM et l'ADREC.

Les autres 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 : 1 à 3 ans,
- Matériels & équipements scientifiques : 5 à 15 ans,
- Agencements et aménagements divers : 3 à 15 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 7 ans,
- Mobilier : 5 à 10 ans.

Les investissements sont enregistrés pour leur montant hors taxe depuis l'exercice 2012.

Immobilisations Financières

Ce poste est enregistré au coût d'acquisition.

Les autres participations correspondent aux titres de participation d'ICM TECH pour 30 K€ et de SCIPPIO pour 0,5 K€.

Les dépôts et cautionnements sont principalement liés au versement d'une caution pour loyers de la Station F.

Créances et dettes

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 13 468 K€ comprend des subventions à recevoir (cf. §6.C) pour 11 555 K€.

Disponibilités

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

- Contrats de capitalisation 20 000 K€,
- Compte sur livret 7 969 K€,
- Intérêts courus sur ces placements 882 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 les fondateurs :

- o ADREC 7 500 K€,
- o État 4 200 K€.

La dotation consommable est reprise au résultat au titre du financement des actions.

L'évolution des fonds est la suivante :

| En € | 01/01/2017 | Apport | Reprise | 31/12/2017 |
|--|-------------------|----------|----------|-------------------|
| Dotations consommables | 10 500 000 | | | 10 500 000 |
| Primes de fusion | 251 247 | | | 251 247 |
| Total brut | 10 751 247 | 0 | 0 | 10 751 247 |
| Reprise au résultat de la dotation consommable | | | | |
| TOTAL NET Dotation | 10 751 247 | 0 | 0 | 10 751 247 |

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement affectées au financement de biens non renouvelables par l'ICM sont inscrites au passif.

La valeur nette s'élève à 25 781 K€ au 31/12/2017, dont 24 712 K€ provenant de l'ADREC.

Elles sont reprises au résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement des biens concernés sauf pour celles provenant de l'ADREC qui sont inscrites directement au passif.

Provisions

La provision pour charges correspond aux obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite évaluées à la date du 31/12/2017.

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 :

- | | |
|------------------------------------|--|
| o Convention collective | Droit du travail |
| o Table de mortalité | Table règlementaire TG 05 |
| o Augmentation des salaires | 2% constant pour l'ensemble du personnel |
| o Taux de rotation | Faible |
| o Taux d'actualisation | 1,31% |
| o Taux de charges | 45% en moyenne sur l'ensemble du personnel |
| o Départ à l'initiative du salarié | |
| o Age de départ | 67 ans |

A la clôture de l'exercice, l'engagement ainsi calculé, correspondant aux obligations en matière de retraite s'élève à 82 K€. L'engagement de retraite de l'année est comptabilisé en charge pour 22 K€.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés issus de subventions, dons et legs et contrats industriels ou de recherche correspondent à des ressources affectées par le donateur, légataire ou transcrites dans une convention, pour lesquelles les dépenses correspondantes n'ont pas encore été engagées.

La somme de 500 K€ a été reçue en 2008 pour la création de chaires scientifiques. A ce jour, il n'y a pas eu de consommation.

Cf. tableau de variation du poste Note n°4.

Dettes

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

Elles intègrent également l'emprunt souscrit pour le financement de l'immeuble.

c. Notes sur les Produits

Subventions d'exploitation

Lorsqu'une convention est signée, le montant total du contrat est porté en produits avec pour contrepartie l'inscription d'une créance, qui diminue au fur et à mesure des encaissements. Le produit ainsi comptabilisé est ensuite ramené au montant du budget annuel s'il en existe un dans la convention, ou le cas échéant au prorata de la durée du projet ; le montant ne concernant pas l'exercice est inscrit en Produit Constaté d'Avance.

L'éventuelle quote-part de produits affectés non utilisée sur l'exercice est portée en fonds dédiés. Depuis 2015 cette quote-part est constatée nette d'overheads (frais de gestion).

Partenariats industriels

Les produits relatifs aux contrats industriels sont constatés au fur et à mesure des facturations correspondant aux projets de collaboration.

Depuis 2015, le produit ainsi comptabilisé est ensuite ramené au montant du budget annuel s'il en existe un dans la convention, ou le cas échéant au prorata de la durée du projet ; le montant ne concernant pas l'exercice est inscrit en Produit Constaté d'Avance ou le produit à recevoir en Facture A Etablir.

L'éventuelle quote-part de produits affectés non utilisée sur l'exercice est portée en fonds dédiés. Depuis 2015 cette quote-part est constatée nette d'overheads (frais de gestion).

Dons

Les dons sont enregistrés en autres produits lors de leur réception, avec une tolérance des chèques datés de l'exercice 2017 et reçus jusqu'au 15 janvier 2018.

Le produit des dons et mécénats affectés est ensuite ramené au montant du budget annuel s'il en existe un dans la convention, ou le cas échéant au prorata de la durée du projet ; le montant des mécénats ne concernant pas l'exercice est inscrit en Produit Constaté d'Avance ou le produit à recevoir en Facture A Etablir.

L'éventuelle quote-part de produits affectés non utilisée sur l'exercice est portée en fonds dédiés. Depuis 2015 cette quote-part est constatée nette d'overheads (frais de gestion).

Legs et donations

Les produits correspondant aux legs et donations sont enregistrés en autres produits à la date d'encaissement des fonds.

Les montants encaissés sur 2017 s'élèvent à 649 K€.

Détail des produits de prestations de services facturées

| En € | 31/12/2017 |
|--|-------------------|
| Prestations de Services | 3 854 355 |
| Partenariat industriel | 2 830 870 |
| Contrat industriel : prestations | 86 184 |
| Overheads/Contrats Industriels | 1 014 338 |
| Overheads/Contrats Industriels-Prestations | 50 152 |
| Prestations hébergement | 484 304 |
| Produits des act. annexes - Commission hébergeur | 547 587 |
| Produits des activités annexes - Commissions gestionnaire | 270 |
| Produits des activités annexes - Locations | 314 281 |
| Produits des activités annexes - Mise à disposition de perso | 916 336 |
| Refacturations autres | 565 567 |
| Produits annexes-contributions locatives | 787 500 |
| Produits des activités annexes - activités de formation et c | 54 101 |
| Produits des activités annexes - Autres produits d'activités | 1 287 |
| Total des prestations de services | 11 507 132 |

d. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 599 K€ et correspond aux quotes-parts de subventions d'investissement reprises en résultat.

8. Informations complémentaires

Entités liées

En application d'une convention pluriannuelle de coopération avec la Fondation de Coopération Scientifique IHU-A-ICM (Institut des neurosciences translationnelles de Paris) :

- Une somme de 1 144 K€, est inscrite en produits, correspondant aux prestations réalisées par l'ICM,
- De plus, des prestations de plateformes de l'ICM sont refacturés à l'IHU-A-ICM pour un montant de 296 K€.

Effectif

L'effectif au 31/12/2017 est de 215 salariés, représentant 199 ETP.

Engagements donnés

Néant.

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 ICM a défini, au titre des trois plus hauts cadres dirigeants, les membres du bureau.

Il est précisé que ces personnes réalisent leur fonction à titre bénévole, et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

A titre d'information complémentaire, le montant global des rémunérations versées aux cinq salariés les mieux rémunérés s'élève à 649 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 2017 s'élève à 29 400 €, avec la décomposition suivante :

- Audit légal 20 400 €
- Diligences directement liées 9 000 €

Contributions volontaires en nature

o Bénévolat

La Fondation ICM a bénéficié d'heures de bénévolat au cours de l'exercice, notamment au titre des actions de communication (campagne de dons de fin octobre à fin novembre entre autres). Le volume est évalué à 1,4 ETP, soit sur la base d'un SMIC horaire, un montant de 37 K€.

o Mécénat en nature

La Fondation ICM a bénéficié de mécénat en nature dans le cadre de ses actions de communication et d'appel à la générosité du public, à savoir :

- des espaces média auprès de Air France, Reedexpo/FIAC.
- des produits ou prestations à titre gratuit : Air France, Publicis Groupe, ZenithOptimedia, Richard Mille, Orrick Rambaud Martel, IDEC, ANACOFI, Hermès International

9. Compte d'Emploi des Ressources (CER)

Le compte d'emploi des ressources a été établi selon les dispositions de l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement n° 2008-12 du Comité de la réglementation comptable afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations modifiant le règlement du Comité de la réglementation comptable n° 99-01.

Le CER a pour objet de donner une lecture immédiate de l'usage que toute fondation ou association fait des ressources collectées auprès du public pour financer ses missions sociales. Le CER ici présenté reflète ainsi le modèle économique et les missions sociales de l'ICM.

Conformément au règlement comptable CRC 2008-12, les mécanismes d'allocations qui sous-tendent l'élaboration du CER traduisent les règles de gestion et d'affectation définies par l'ICM et s'appuient en conséquence sur les clés de répartition établies en interne (ventilations analytiques). Les emplois sont évalués suivant le coût complet par destination (correspondant aux coûts de fonctionnement et de personnel, augmentés des coûts indirects).

Définition des Emplois

o Missions sociales

L'ICM a défini comme mission sociale ses différentes actions en matière de recherche :

- Accueil des équipes de recherche,
- Financement des projets de recherche,
- Valorisation de la recherche,
- Incubateur,
- Plateformes technologiques,
- Animation scientifique,
- Alliances internationales et partenariats industriels.

Ces frais, qui s'élèvent à 25 267 811 €, représentent 79,6 % des emplois inscrits au CER.

- Frais de recherche de fonds

Entrent sous cette rubrique les frais correspondant à :

- Des dépenses engagées pour les recherches de dons et legs, les autres recherches de fonds dans le cadre du mécénat ou dans le cadre de subvention,
- Des dépenses de frais de communication.

Ces frais (3 992 426 €) représentent 12,6 % des emplois inscrits au CER.

- Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement correspondent aux charges directes et indirectes des équipes supports (finances, ressources humaines, informatiques et logistiques).

Ils s'élèvent à 2 479 238 €, soit 7,8 % des emplois inscrits au CER.

Définition des ressources

Les ressources collectées auprès du public correspondent aux dons issus de l'appel à la générosité du public (particuliers).

Elles s'élèvent à 13 898 583 €, soit 38,5 % des ressources du CER.

Depuis sa création, l'ICM enregistre une progression constante du nombre de donateurs (135 000 à fin 2017) et de la valeur moyenne des dons.

Les autres fonds privés correspondent au mécénat d'entreprises, aux contrats de partenariat, à des subventions d'exploitation et à la quote-part des subventions d'investissement, rapportées au résultat, d'organismes privés.

Ce poste représente 26,0 % des ressources inscrites au CER, soit 9 365 819 €.

Les subventions d'exploitation publiques et la quote-part des subventions d'investissement publiques, rapportées au résultat, proviennent essentiellement de l'ANR, de la Commission Européenne et de la Région Ile de France.

Le total de ces subventions est de 4 830 702 € (13,3 %).

Les autres ressources correspondent aux produits financiers issus des placements, aux refacturations des prestations auprès des fondateurs, partenaires et autres sociétés, et des produits exceptionnels.

Le total de ces ressources est de 7 970 173 € (22,1 %).

Tableau de passage

Ce tableau permet de relier le compte de résultat et le CER.

Commentaires sur le CER de l'exercice

L'Institut du Cerveau et de la Moelle épinière (ICM) est un centre de recherche de dimension internationale, sans équivalent dans le monde, innovant dans sa conception comme dans son organisation. En réunissant en un même lieu malades, médecins et chercheurs, l'objectif est de permettre la mise au point rapide de traitements pour les lésions du système nerveux afin de les appliquer aux patients dans les meilleurs délais.

Les pouvoirs publics, les entreprises privées, les particuliers contribuent au financement de la recherche pour respectivement 13,4 % (4 830 702 €), 26,0 % (9 365 819 €) et 38,5 % (13 898 583 €).

Ainsi, les ressources collectées auprès du public représentent la part la plus importante des ressources et permettent de financer :

- Les missions sociales à hauteur de 68,8 %,
- Les frais de collecte auprès du public à hauteur de 27,1 %
- Et les frais de fonctionnement pour 4,1 %

Il ne subsiste à la clôture de l'exercice aucun excédent cumulé de ressources collectées auprès du public non encore utilisées et non affectées.

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 | 823 484 | 62 365 | | | 885 849 |
| TOTAL (I) | 823 484 | 62 365 | 0 | 0 | 885 849 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | | | | | 0 |
| Constructions | 57 288 470 | | | | 57 288 470 |
| Inst.techniques matériel et outillage | 9 417 096 | 548 493 | | | 9 965 589 |
| Inst.générales, aménagements divers | | | | | 0 |
| Matériel de transport | | | | | 0 |
| Matériel de bureau et informatique | | | | | 0 |
| Mobilier | | | | | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 14 044 664 | 1 153 058 | | | 15 197 722 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | 0 |
| Avances et acomptes | | 496 184 | | | 496 184 |
| TOTAL (II) | 80 750 230 | 2 197 735 | 0 | 0 | 82 947 965 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| Participations | | 30 500 | | | 30 500 |
| Prêts | | | | | 0 |
| Autres titres et immobilisations financières | 2 027 | 19 650 | | | 21 677 |
| TOTAL (III) | 2 027 | 50 150 | 0 | 0 | 52 177 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 81 575 741 | 2 310 250 | 0 | 0 | 83 885 991 |

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 | 606 287 | 87 587 | | | 693 874 |
| TOTAL (I) | 606 287 | 87 587 | 0 | 0 | 693 874 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | | | | | 0 |
| Constructions | 11 541 992 | 1 787 368 | | | 13 329 360 |
| Inst.techniques matériel et outillage | 6 112 616 | 1 178 830 | | | 7 291 446 |
| Inst.générales, aménagements divers | | | | | 0 |
| Matériel de transport | | | | | 0 |
| Matériel de bureau et informatique | | | | | 0 |
| Mobilier | | | | | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 9 039 217 | 1 275 289 | | | 10 314 506 |
| TOTAL (II) | 26 693 825 | 4 241 487 | 0 | 0 | 30 935 312 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 27 300 112 | 4 329 074 | 0 | 0 | 31 629 186 |

Note n° 4 : Tableau des provisions

| Provisions (en €) | Valeur Brute début exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin exercice |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|
| Provisions pour dépréciation | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | 0 |
| Sur immobilisations corporelles | | | | 0 |
| Sur autres immobilisations | | | | 0 |
| Sur stocks et en cours | | | | 0 |
| Sur comptes clients | 55 982 | 520 | 55 982 | 520 |
| Autres provisions pour dépréciations | | | | 0 |
| TOTAL GENERAL | 55 982 | 520 | 55 982 | 520 |

Note n° 5 : Tableau des Fonds dédiés

| Fonds Dédiés (en €) | Fonds à engager début exercice | Autres variations | Report de ressources non utilisées (789) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (689) | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|---------------------------------------|---|----------------------|---|---|---|
| | | | | | 0 |
| Fonds dédiés sur subventions | 2 823 937 | | 6 688 481 | 6 783 004 | 2 918 460 |
| Fonds dédiés sur contrats industriels | 2 151 115 | | 1 778 566 | 2 917 053 | 3 289 602 |
| Fonds dédiés sur mécénats | 2 884 759 | | 1 004 574 | 2 961 081 | 4 841 266 |
| | | | | | 0 |
| TOTAL GENERAL | 7 859 811 | 0 | 9 471 621 | 12 661 138 | 11 049 328 |

Note n° 6 : Tableau de suivi des fonds associatifs

| Nature des Fonds Propres (en €) | Montant début exercice | Affectation résultats et retraitements | Augmentation exercice | Diminution exercice | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|--|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| FONDS PROPRES | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 11 700 000 | 0 | 0 | 0 | 11 700 000 |
| Dotation statutaire inaliénable | 1 200 000 | | | | 1 200 000 |
| Dotation statutaire consommable | 10 500 000 | | | | 10 500 000 |
| ADREC | 557 247 | 0 | 0 | 225 989 | 331 258 |
| Prime de fusion | 251 247 | | | | 251 247 |
| Provision perte intercalaire | 306 000 | | | 225 989 | 80 011 |
| Report à nouveau | 5 870 169 | | 1 417 350 | | 7 287 519 |
| Résultat de l'exercice | 1 191 362 | 1 191 362 | 1 113 825 | 0 | 1 113 825 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| Subvention d'invest. s/biens non renouv. | 26 370 520 | | 58 818 | 648 665 | 25 780 673 |
| TOTAL GENERAL | 45 689 298 | 1 191 362 | 2 589 993 | 874 654 | 46 213 275 |

Note n° 7 : 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 | 21 677 | | 21 677 |
| Avances et acomptes versés sur commande | 0 | 0 | |
| Usagers et comptes rattachés | 7 717 680 | 7 717 680 | |
| Autres créances | 13 467 518 | 8 504 914 | 4 962 604 |
| Charges constatées d'avance | 307 708 | 307 708 | |
| TOTAL GENERAL | 21 514 583 | 16 530 302 | 4 984 281 |
| (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 (1) (2) | 26 287 293 | 963 326 | 25 323 967 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | 87 623 | 87 623 | |
| Avances et acomptes reçus | 0 | 0 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 481 385 | 3 481 385 | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 391 876 | 2 391 876 | |
| Fournisseurs d'immobilisations | 71 320 | 71 320 | |
| Autres dettes | 103 538 | 103 538 | |
| Produits constatés d'avance | 18 561 821 | 9 361 652 | 9 200 170 |
| TOTAL GENERAL | 50 984 856 | 16 460 720 | 34 524 137 |
| (1) Montant : | | | |
| - Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | |
| - Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | |
| (2) Emprunt souscrit jusqu'en 2039 | | | |

Note n° 8 : 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 | 4 654 179 |
| Autres créances | 857 083 |
| Disponibilités | 881 717 |
| TOTAL GENERAL | 6 392 979 |

| Charges à payer (en €) | Montant |
|---|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | 0 |
| Autres emprunts obligataires | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit | 87 623 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 620 249 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 342 909 |
| Fournisseurs d'immobilisations | 10 638 |
| Autres dettes | 6 093 |
| TOTAL GENERAL | 2 067 512 |

Note n° 9 : Produits & Charges constatés d'avance

| CCA / PCA | Charges | Produits |
|----------------------|----------------|-------------------|
| D'exploitation | 307 708 | 18 561 821 |
| Financiers | 0 | 0 |
| Exceptionnels | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL | 307 708 | 18 561 821 |

Note n° 11 : Compte d'emploi des Ressources

| | |
|----------------------|---|
| FONDATION ICM | Exercice clos le 31 décembre 2017 |
|----------------------|---|

Compte d'Emploi des Ressources année 2017

| EMPLOIS | Emplois 2017 - Compte de résultat | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public en 2017 | RESSOURCES | Ressources collectées 2017- compte de résultat | Suivi des ressources collectées et utilisées 2017 |
|--|---|---|--|--|--|
| | | | Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice | | 536 063 |
| 1. Missions Sociales | 25 267 811 | 8 485 803 | 1. Ressources collectées auprès du public | 13 898 583 | 13 898 583 |
| <i>Actions réalisées directement</i> | | | <i>Dons manuels non affectés</i> | 10 891 601 | 10 891 601 |
| <i>Programmes de recherche</i> | 15 826 359 | 4 461 149 | <i>Dons manuels affectés</i> | 2 357 599 | 2 357 599 |
| <i>Plateformes Technologiques de recherche</i> | 6 671 505 | 2 213 254 | <i>Legs et autres libéralités non affectés</i> | 649 383 | 649 383 |
| <i>Application de la recherche et incubateur</i> | 1 643 453 | 921 693 | <i>Legs et autres libéralités affectés</i> | 0 | 0 |
| <i>Autres missions sociales</i> | 1 126 494 | 889 707 | <i>Autres produits liés à la générosité du public</i> | 0 | 0 |
| | | | 2. Autres fonds privés | 9 365 819 | |
| | | | <i>Mécénat</i> | 2 622 303 | |
| | | | <i>Partenariat</i> | 3 981 544 | |
| | | | <i>Subventions perçues</i> | 2 761 972 | |
| 2. Frais de recherche de fonds | 3 992 426 | 3 343 862 | 3. Subventions et autres concours publics | 4 830 702 | |
| <i>Frais d'appel à la générosité du public</i> | 3 638 585 | 3 071 050 | | | |
| <i>Frais de recherche des autres fonds privés</i> | 338 368 | 259 753 | 4. Autres produits | 7 970 173 | |
| <i>Frais de communication</i> | 15 473 | 13 059 | <i>Produits financiers</i> | 303 607 | |
| | | | <i>Prestations de services</i> | 3 854 355 | |
| | | | <i>Autres produits</i> | 3 812 211 | |
| 3. Frais de fonctionnement de l'organisme | 2 479 238 | 502 570 | | | |
| I. TOTAL DES EMPLOIS DU COMPTE DE RESULTAT | 31 739 475 | 12 332 235 | I. TOTAL DES RESSOURCES DU COMPTE DE RESULTAT | 36 065 277 | |
| II. DOTATION AUX PROVISIONS | 22 460 | | II. REPRISES DES PROVISIONS | | |
| III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 12 661 139 | | III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 9 471 622 | |
| | | | IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC | | -2 102 411 |
| IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 1 113 825 | | V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| V. TOTAL GENERAL | 48 536 699 | | VI. TOTAL GENERAL | 48 536 699 | 12 332 235 |
| <i>Part des acquisitions d'immobilisations de l'exercice financées par les ressources collectées</i> | | | | | |
| <i>Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées par les ressources collectées</i> | | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | | 12 332 235 | TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | | 12 332 235 |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE | | 0 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | 37 504 | | Dons en nature | 37 504 | |
| Frais de recherche de fonds | | | Subventions en nature | | |
| Frais de fonctionnement | | | Dons en nature | | |
| Total | | | Total | | |

Note n° 12 : Tableau de passage Compte de résultat / CER

| En € | Total compte de résultat | Total emplois du CER | Missions sociales | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions | Engagements à réaliser |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|
| Charges externes | 14 100 395 | 14 100 395 | 9 548 837 | 3 510 057 | 1 041 500 | | |
| Impôts et taxes | 866 811 | 866 811 | 783 829 | 36 637 | 46 344 | | |
| Frais de personnel | 11 153 095 | 11 153 095 | 10 139 080 | 426 959 | 587 056 | | |
| Autres charges | 493 282 | 493 282 | 462 444 | 15 008 | 15 830 | | |
| Charges financières | 796 298 | 796 298 | 599 650 | | 196 648 | | |
| Charges exceptionnelles | 0 | 0 | | | | | |
| Dotation aux amortissements | 4 329 075 | 4 329 075 | 3 733 579 | 3 765 | 591 731 | | |
| Dotation aux provisions | 22 980 | 22 980 | 392 | | 128 | 22 460 | |
| Engagements à réaliser | 12 661 139 | 12 661 139 | | | | | 12 661 139 |
| TOTAL | 44 423 075 | 44 423 075 | 25 267 812 | 3 992 426 | 2 479 237 | 22 460 | 12 661 139 |

Note n° 13 : ICM & IHU : bilan simplifié au 31 décembre 2017 post fusion

ICM et IHU : Bilan Simplifié 31/12/2017

Unité monétaire : en euros

| | IHU | ICM | Fusion | ICM & IHU | Fonds associatifs | IHU | ICM | Fusion | ICM & IHU |
|--|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Actif immobilisé | | | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 41 317 | 191 975 | | 233 292 | Fonds associés | 10 592 894 | 12 031 258 | | 22 624 152 |
| Constructions | | 43 959 110 | | 43 959 110 | Réserves diverses | 56 200 | | -56 200 | 0 |
| Immobilisations corporelles : install techniques, matériel | 5 061 950 | 2 674 143 | | 7 736 093 | Report à nouveau | 3 946 146 | 7 287 519 | -3 946 146 | 7 287 519 |
| Amortissements corporels : autres | 846 558 | 4 883 216 | | 5 729 774 | Résultat exercice | -948 638 | 1 113 825 | 948 638 | 1 113 825 |
| Immobilisation en cours | 666 040 | 496 184 | | 1 162 224 | Boni de fusion | | | 3 063 708 | 3 063 708 |
| Immobilisations financières | | 52 177 | | 52 177 | Programme ANR | | | -10 000 | -10 000 |
| Total actif immobilisé | 6 615 865 | 92 256 804 | 0 | 58 872 669 | Subvention d'investissement | 4 545 258 | 25 780 673 | | 30 325 931 |
| | | | | | Total capitaux Propres | 18 191 859 | 46 213 275 | 0 | 64 405 134 |
| | | | | | Prov. pour risques et charges | 17 415 | 81 662 | | 99 077 |
| | | | | | Total provisions, risques et charges | 17 415 | 81 662 | 0 | 99 077 |
| | | | | | Fonds dédiés sur subventions | 701 356 | 6 208 062 | | 6 909 418 |
| | | | | | Fonds dédiés autres | 504 917 | 4 041 266 | | 5 346 183 |
| | | | | | Total fonds dédiés | 1 206 273 | 11 049 328 | 0 | 12 255 601 |
| Actif circulant | | | | | Dettes | | | | |
| Autres créances | 3 770 941 | 21 154 678 | -611 848 | 24 313 771 | Emprunt et dettes | | 26 374 916 | | 26 374 916 |
| Valeurs mobilières de placement | 5 000 000 | 20 000 000 | | 25 000 000 | Dettes fournisseurs | 1 944 407 | 3 481 385 | -611 848 | 4 813 944 |
| Disponibilités | 7 629 195 | 14 579 932 | | 22 209 127 | Dettes fiscales et sociales | 918 270 | 2 391 876 | | 3 310 146 |
| Charges constatées d'avance | 166 385 | 307 708 | | 474 093 | Dettes diverses | 529 523 | 174 858 | | 704 381 |
| Total actif circulant | 16 566 521 | 56 072 317 | -611 848 | 72 028 990 | Produits constatés d'avance | 374 639 | 18 561 021 | | 18 935 660 |
| | | | | | Total dettes | 3 766 839 | 50 984 056 | -611 848 | 54 139 047 |
| Total actif | 23 182 386 | 108 329 121 | -611 848 | 130 899 659 | Total passif | 23 182 386 | 108 329 121 | -611 848 | 130 899 659 |