

**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 2015

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 2015

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 2015, 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.

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 22 avril 2016

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Claude MARTY

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	114 024,07	77 997,07	36 027,00	64 851,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	6 822 822,15	1 601 533,15	5 221 289,00	2 738 736,00
Autres immobilisations corporelles	801 744,51	198 123,51	603 621,00	771 515,00
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	8 515,00		8 515,00	
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)	7 747 105,73	1 877 653,73	5 869 452,00	3 575 102,00
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	154 979,50		154 979,50	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	679 982,89		679 982,89	281 175,47
Autres	3 690 006,58		3 690 006,58	3 004 480,43
Valeurs mobilières de placement	5 000 000,00		5 000 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 253 319,44		19 253 319,44	30 751 498,27
Charges constatées d'avance (3)	29 219,30		29 219,30	6 135,46
TOTAL (III)	28 807 507,71		28 807 507,71	34 043 289,63
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)	36 554 613,44	1 877 653,73	34 676 959,71	37 618 391,63

(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 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 073 010,00	25 071 067,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 418 313,73	114 029,89
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 731 271,28	2 304 283,84
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	6 577 411,19	6 949 580,44
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	30 800 006,20	34 438 961,17
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	519 411,00	180 847,00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	519 411,00	180 847,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	566 528,68	432 660,63
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	566 528,68	432 660,63
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 444,79	668 789,35
Dettes fiscales et sociales	881 929,83	769 596,43
Redevables créditeurs		126 000,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 959,69	8 600,86
Autres dettes	876,90	135 791,64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	984 802,62	857 144,55
TOTAL (V)	2 791 013,83	2 565 922,83
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	34 676 959,71	37 618 391,63

(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

2 791 013,83

COMPTE DE RÉSULTAT

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	841 419,72	537 294,86
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	414 621,62	339 566,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	7 484 273,45	7 384 463,51
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 740 314,79	8 261 324,37
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 *	2 186 281,16	1 919 136,46
Impôts, taxes et versements assimilés	292 576,66	245 801,54
Salaires et traitements	2 643 399,31	2 284 636,90
Charges sociales	1 175 848,84	986 182,61
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	930 062,54	617 882,57
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	5 000,00	6 000,00
Autres charges	6 520,52	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 239 689,03	6 059 640,08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	1 500 625,76	2 201 684,29
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	364 620,36	248 763,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	181,34	563,38
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	364 801,70	249 327,34
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	288,13	3 294,16
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	288,13	3 294,16
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	364 513,57	246 033,18

COMPTE DE RÉSULTAT

IHU - IHU-A-ICM

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	338 564,00	180 847,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	338 564,00	180 847,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		181 002,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	338 564,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	338 564,00	181 002,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-155,00
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	1 865 139,33	2 447 562,47
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	280 753,57	9 127,66
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	414 621,62	152 406,29
TOTAL DES PRODUITS	9 724 434,06	8 700 626,37
TOTAL DES CHARGES	7 993 162,78	6 396 342,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	1 731 271,28	2 304 283,84
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	1 731 271,28	2 304 283,84

* 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

-155,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2015

Institut des Neurosciences translationnelles de Paris
(IHU-A-ICM)
Hôpital Pitié-Salpêtrière
47 boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS

SOMMAIRE

ANNEXE	3
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 2015, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 34 676 960 €
- Total des produits : 9 443 681 €

Ainsi que les reports de ressources non utilisées : 280 753 €

- Total des charges : 7 578 541 €

Ainsi que les engagements à réaliser sur ressources affectées : 414 622 €

- Résultat de l'exercice : 1 731 271 €

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	1 500 625	-133 868	1 366 757
Résultat financier	364 514		364 514
Résultat exceptionnel	0		0
Fonds dédiés	-133 868	133 868	0
RESULTAT NET	1 731 271	0	1 731 271

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2015. L'exercice précédent couvrait l'année 2014, 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 2015 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 Réglementation 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

Néant.

4. Evènements

Une analyse de la situation de l'IHU-A-ICM au regard des règles d'assujettissement à la TVA avait été menée en 2014. Aussi, depuis 2015 l'ensemble des flux sont comptabilisés hors taxe.

La déclaration de TVA déposée au titre du 1^{er} trimestre 2015, mentionne la régularisation de la TVA collectée et déductible au titre des années 2013 et 2014, soit un montant de TVA déductible de 987 K€.

Il a été acquis un TEP IRM financé sur subvention d'investissement de la Fondation pour la Recherche sur Alzheimer (via la Fondation Recherche Médicale) et de la Fondation Bettencourt Schueller, issues de mécénat. Ce TEP IRM est co-exploité par l'IHU (recherche) et le GHPS (clinique).

Les conditions d'accueil de l'équipe de Bassem Hassan ont été négociées en 2015 notamment pour ce qui concerne le package budgétaire, la création de l'animalerie drosophiles, et les locaux.

Le redéploiement du plan de mise en œuvre de la dotation ANR avec un objectif d'autofinancement à terme des plateformes financées sur les workpackages s'est effectué en 2015.

Un appel à projets interne pour un montant total de 2 millions d'euros, sur le workpackage « Stratégie » a été lancé.

Enfin, la gestion de la plateforme d'imagerie cellulaire PICPS a été prise en charge en 2015.

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 en cours / Avances et acomptes

Les avances et acomptes sur immobilisations s'élevaient fin 2015 à 8 K€ et correspondent à la réalisation d'extension de réseau CO2 pour l'équipe de Bassen Hassan.

Immobilisations Financières

Néant

Créances et dettes

Une avance versée sur commandes est constatée pour 155 K€ et correspond à l'acquisition d'un équipement qui sera livré début 2016 (2 P System – Shared Laser).

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 3 690 K€ comprend des subventions à recevoir (cf. §6 subventions d'investissement) pour 1 619 K€ et un crédit de TVA en attente de 2 048 K€.

Disponibilités

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

- Contrats de capitalisation 5 000 K€,
- Compte sur livret 13 339 K€,
- Comptes à Terme 5 500 K€,
- Intérêts courus sur ces placements 355 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
cumul	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

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 €	01/01/2015	Apport	Reprise	31/12/2015
Dotation non consommable	1 000 000			1 000 000
Dotation consommable	37 915 199	2 084 943		40 000 142
Total brut	38 915 199	2 084 943	0	41 000 142
Reprise au résultat de la dotation consommable	-13 844 132	-7 083 000		-20 927 132
TOTAL NET Dotation	25 071 067	-4 998 057	0	20 073 010

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 6 577 K€ au 31/12/2015.

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 (519 K€).

En €	01/01/2015	Dotation	Reprise	31/12/2015
Autres provisions pour risque	180 847	338 564		519 411
TOTAL	180 847	338 564	0	519 411

Fonds dédiés

En €	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Eng. à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
<i>Ressources</i>					
Neurtris	689 606	284 702	132 253	161 312	313 761
IFRAD	600 000	90 872	41 184	100 000	149 688
Momic	4 000	4 000			4 000
Eumédica	5 000	3 237	1 788		1 449
France Parkinson	29 500	15 980		13 520	29 500
Ectrimis	50 000	33 870	33 870		0
Fondation franco-Japonaise Sasakawa	20 000		13 413	20 000	6 587
SNFGE	19 800		6 435	19 800	13 365
ICM-AETIONOMY	384 000		42 561	73 348	30 787
BMS	30 000			12 391	12 391
GORE	5 000			5 000	5 000
GIE-Neuro CEB	9 250		9 250	9 250	0
TOTAL NET Dotation	1 846 156	432 661	280 754	414 622	566 529

Cf commentaire au §6.c.

Dettes

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

Dettes provisionnées 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 133 K€, complétée des charges sociales et fiscales (59 K€ et 15 K€), soit un total de 207 K€.

Compte tenu du fait que les contrats des chercheurs sont à durée déterminée, la dette pour primes de précarité s'élève à 207 K€ Brut, complétée des charges sociales et fiscales (92 K€ et 23 K€), soit un total de 321 K€.

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Ce poste correspond à hauteur de 208 K€ au solde de l'upgrade du TEP IRM.

c. Notes sur les Produits

Les produits correspondent à :

- la quote-part de la dotation consommable reprise au résultat (1) : 7 083 K€
- les subventions de fonctionnement (2) : 414 K€
- des produits financiers (intérêts des placements principalement) : 365 K€

Renvois :

1. Cf. tableau Note 6.2 *fonds associatifs*
2. Part d'utilisation en fonctionnement pour les subventions :
 - Neuratris pour 161 K€
 - IFRAD pour 100 K€
 - ICM pour 73 K€
 - Autres pour 80 K€

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.

Engagement en matière de retraite

L'engagement au titre des indemnités de départ en retraite est non significatif, compte tenu de la création récente de la Fondation.

L'effectif au 31 décembre 2015 est 69 salariés, représentant 52 ETP.

L'effectif moyen sur l'exercice 2015 est de 67 salariés :

- 1 non cadre
- 66 cadres.

Entités liées (fondateur)

En application d'une convention pluriannuelle de coopération avec la fondation IHU-A-ICM, une somme de 816 K€ est inscrite en charges avec l'ICM, 223 K€ avec l'AP-HP et 138 K€ avec l'INSERM.

Des prestations de plateformes sont refacturées à l'IHU-A-ICM par l'ICM (265 K€) et par l'UPMC (28 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 2015 s'élève à 10 900 €, avec la décomposition suivante :

- Audit légal 9 500 €
- Diligences directement liées 1 400 €

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	120 327	4 000		-10 303	114 024
TOTAL (I)	120 327	4 000	0	-10 303	114 024
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					0
Constructions					0
Inst. techniques matériel et outillage	3 535 835	3 783 214		-496 227	6 822 822
Inst.générales, aménagements divers					0
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique					0
Mobilier					0
Autres immobilisations corporelles	866 531	77 314		-142 101	801 744
Immobilisations corporelles en cours		8 515			8 515
Avances et acomptes					0
TOTAL (II)	4 402 366	3 869 043	0	-638 328	7 633 081
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					0
Prêts					0
Autres titres et immobilisations financières					0
TOTAL (III)	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	4 522 693	3 873 043	0	-648 631	7 747 105

Note n° 3 : Tableau des amortissements

Amortissements (en €)	Valeur Brute début exercice	Augmentatio ns	Diminutions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais Etablissement					0
Autres immobilisations incorporelles	55 476	22 521			77 997
TOTAL (I)	55 476	22 521	0	0	77 997
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					0
Constructions					0
Inst. techniques matériel et outillage	797 099	804 434			1 601 533
Inst.générales, aménagements divers					0
Matériel de transport					0
Matériel de bureau et informatique					0
Mobilier					0
Autres immobilisations corporelles	95 016	103 107			198 123
TOTAL (II)	892 115	907 541	0	0	1 799 656
TOTAL GENERAL (I+II)	947 591	930 062	0	0	1 877 653

Note n° 4 : Tableau de suivi des fonds associatifs

Nature des Fonds Propres (en €)	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitemen	Augmentatio n exercice	Diminution exercice	Montant fin exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise	25 071 066	0	2 084 944	7 083 000	20 073 010
Dotation non consommable ANR	1 000 000				1 000 000
Dotation statutaire consommable	37 915 198		2 084 944		40 000 142
Dotation consommable inscrite au résultat	-13 844 132			7 083 000	-20 927 132
Report à nouveau	114 030	2 304 284		0	2 418 314
Résultat de l'exercice	2 304 284	-2 304 284	1 731 271	0	1 731 271
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Subvention d'invest. s/biens non renouv.	6 949 580		29 000	401 169	6 577 411
TOTAL GENERAL	34 438 960	0	3 845 215	7 484 169	30 800 006

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	154 980	154 980	
Usagers et comptes rattachés	679 983	679 983	
Autres créances	3 690 007	3 017 471	672 536
Charges constatées d'avance	29 219	29 219	
TOTAL GENERAL	4 554 189	3 881 653	672 536
(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	0	0	
Emprunts et dettes financières diverses (1)	0	0	
Avances et acomptes reçus	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	697 445	697 445	
Dettes fiscales et sociales	881 930	881 930	
Fournisseurs d'immobilisations	225 960	225 960	
Autres dettes	877	877	
Produits constatés d'avance	984 803	777 702	207 101
TOTAL GENERAL	2 791 015	2 583 914	207 101
(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	474 090
Autres créances	0
Disponibilités	355 374
TOTAL GENERAL	829 464

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	164 172
Dettes fiscales et sociales	581 749
Fournisseurs d'immobilisations	7 242
Autres dettes	0
TOTAL GENERAL	753 163

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

CCA / PCA	Charges	Produits
D'exploitation	29 219	984 803
Financiers	0	0
Exceptionnels	0	0
TOTAL GENERAL	29 219	984 803