

Fondation ARSEP

14 rue Jules Vanzuppe

94200 IVRY-SUR-SEINE

SIRET : 31372140900057

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN ACTIF

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 848,00	2 872,00	1 976,00	3 592,00
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	99 400,00		99 400,00	99 400,00
Constructions	408 974,46	162 659,13	246 315,33	256 150,26
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	81 287,38	66 081,77	15 205,61	14 441,98
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés	720 036,39		720 036,39	645 206,04
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	108 715,43		108 715,43	108 859,28
Prêts	2 415 799,03		2 415 799,03	2 403 947,97
Autres		984,24	-984,24	-1 338,73
TOTAL (I)	3 839 060,69	232 597,14	3 606 463,55	3 530 258,80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 000,00		3 000,00	4 908,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations	798 803,15		798 803,15	886 973,51
Autres	14 128,71		14 128,71	10 585,40
Valeurs mobilières de placement	871 249,52	104 063,53	767 185,99	812 208,68
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 275 548,46		1 275 548,46	1 246 911,06
Charges constatées d'avance	27 630,21		27 630,21	25 141,99
TOTAL (II)	2 990 360,05	104 063,53	2 886 296,52	2 986 728,64
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 829 420,74	336 660,67	6 492 760,07	6 516 987,44

BILAN PASSIF

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 400 000,00	1 400 000,00
Fonds propres complémentaires	1 274 291,76	1 263 244,76
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	846 752,00	747 322,26
Excédent ou déficit de l'exercice	466 900,20	110 476,74
<i>Situation nette (sous total)</i>	3 987 943,96	3 521 043,76
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 987 943,96	3 521 043,76
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 110 091,37	955 082,20
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	1 110 091,37	955 082,20
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	67 974,00	66 492,99
TOTAL (III)	67 974,00	66 492,99
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 682,13	62 120,35
Dettes des legs ou donations	408 732,94	577 082,12
Dettes fiscales et sociales	81 841,67	69 570,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 116,00
Autres dettes	648 494,00	1 264 480,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 326 750,74	1 974 368,49
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 492 760,07	6 516 987,44

COMPTE DE RÉSULTAT

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		2 173,28
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	675,50	231 336,10
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 743,00	4 693,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 344 470,34	2 103 924,04
Mécénats	433 495,92	286 858,76
Legs, donations et assurances-vie	788 476,53	1 463 116,11
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 172,50	26 084,18
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	279 696,61	138 618,38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 850 730,40	4 256 803,85
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		1 000,00
Variation de stock	1 908,00	14 682,00
Autres achats et charges externes	1 039 075,33	941 854,47
Aides financières	1 729 607,74	2 769 839,97
Impôts, taxes et versements assimilés	41 444,33	34 700,83
Salaires et traitements	388 585,23	345 589,16
Charges sociales	156 415,25	141 121,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 855,35	12 841,52
Dotations aux provisions	1 481,01	4 024,23
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 192,69	2 646,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 384 564,93	4 268 299,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	466 165,47	-11 496,07
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 395,91	3 913,79
Autres intérêts et produits assimilés	55 189,68	26 726,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 966,96	4 277,20
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 082,67	146 921,60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	65 635,22	181 839,19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	62 229,00	47 236,20
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 671,49	12 600,18
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	64 900,49	59 836,38
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	734,73	122 002,81

COMPTE DE RÉSULTAT

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	466 900,20	110 506,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		30,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		30,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-30,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 916 365,62	4 438 643,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 449 465,42	4 328 166,30
EXCÉDENT OU DÉFICIT	466 900,20	110 476,74
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		81 286,21
Bénévolat		
TOTAL		81 286,21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		81 286,21
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		81 286,21
TOTAL	466 900,20	110 476,74

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 848,00	2 872,00	1 976,00	3 592,00
20500100 AUTRE IMMO INCORP.	4 848,00		4 848,00	198 322,31
28050100 AMORT. AUTRE IMMO INCOR		2 872,00	-2 872,00	-194 730,31
Immobilisations corporelles				
Terrains	99 400,00		99 400,00	99 400,00
21150000 TERRAIN	99 400,00		99 400,00	99 400,00
Constructions	408 974,46	162 659,13	246 315,33	256 150,26
21310000 BATIMENT	359 274,46		359 274,46	359 274,46
21310100 BATIMENT NON AMORT	49 700,00		49 700,00	49 700,00
28131000 AMORTISSEMENT BATIMENT		162 659,13	-162 659,13	-152 824,20
Autres	81 287,38	66 081,77	15 205,61	14 441,98
21810000 AGENCEMENT BUREAUX	33 074,98		33 074,98	42 862,69
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	48 212,40		48 212,40	67 424,17
28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENT B		31 540,92	-31 540,92	-42 862,69
28183000 AMORTISSEMENT MAT. INFORMAT		34 540,85	-34 540,85	-52 982,19
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés	720 036,39		720 036,39	645 206,04
24000000 BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATI	720 036,39		720 036,39	645 206,04
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	108 715,43		108 715,43	108 859,28
27100000 ACTIONS THUILLIER	108 715,43		108 715,43	108 859,28
Prêts	2 415 799,03		2 415 799,03	2 403 947,97
27481000 AUTRES PRETS	1 400 000,00		1 400 000,00	1 400 000,00
27482000 CONTRAT ASSURANCE BNP	750 000,00		750 000,00	750 000,00
27684000 INTERETS CAPITALISES	265 799,03		265 799,03	253 947,97
Autres		984,24	-984,24	-1 338,73
29761000 AUTRES CREANCES IMMOBILISEES		984,24	-984,24	-1 338,73
TOTAL (I)	3 839 060,69	232 597,14	3 606 463,55	3 530 258,80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 000,00		3 000,00	4 908,00
37000100 STOCK DIVERS	3 000,00		3 000,00	4 908,00
Créances				
Créances reçues par legs ou donations	798 803,15		798 803,15	886 973,51
46100000 CREANCES RECUES PAR LEGS OU D	798 803,15		798 803,15	886 973,51
Avances et acomptes versés sur commandes				5 935,20
40910000 FOURNISSEUR AVANCE ET ACOMPT				5 935,20
Autres	14 128,71		14 128,71	4 650,20
42110000 PERSONNEL REMUNERATION NON C				2 650,19
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	585,78		585,78	
46730000 COMPTES DBT/CREDIT	13 542,93		13 542,93	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR				2 000,01
Valeurs mobilières de placement	871 249,52	104 063,53	767 185,99	812 208,68
50310000 VMP - ACTIONS	63 941,86		63 941,86	74 842,93
50810000 AUTRES VMP PARTS SCPI	600 260,00		600 260,00	600 260,00
50820000 AUTRES VMP - FCP	56 650,66		56 650,66	76 990,45
50830000 VMP EN SICAV	150 397,00		150 397,00	106 562,30
59030000 PROVISIONS DEPREC VMP - ACTION		936,90	-936,90	-2 177,00
59080000 PROVISIONS DEPREC AUTRES VMP		103 126,63	-103 126,63	-44 270,00
Disponibilités	1 275 548,46		1 275 548,46	1 246 911,06
51210000 SOCIETE GENERALE ORDINAIRE	1 067 152,25		1 067 152,25	611 534,03
51220000 COMPTE SUR LIVRET STE GALE	72 770,27		72 770,27	522 770,48
51240000 BNP Compte ESP VMP 594	44 308,55		44 308,55	25 079,16

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51250000 BNP Compte ESP VMP 583	1 935,49		1 935,49	9 561,50
51260000 LCL - Comptes de d pots	70 403,41		70 403,41	71 255,97
51870000 BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	18 178,11		18 178,11	5 836,40
53000000 CAISSE	800,38		800,38	873,52
Charges constatées d'avance	27 630,21		27 630,21	25 141,99
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	27 630,21		27 630,21	25 141,99
TOTAL (II)	2 990 360,05	104 063,53	2 886 296,52	2 986 728,64
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 829 420,74	336 660,67	6 492 760,07	6 516 987,44

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 400 000,00	1 400 000,00
10222000 FOND ^S STATUTAIRES FONDATION	1 400 000,00	1 400 000,00
Fonds propres complémentaires	1 274 291,76	1 263 244,76
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	1 274 291,76	1 263 244,76
Réserves		
Report à nouveau	846 752,00	747 322,26
11000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	846 752,00	747 322,26
Excédent ou déficit de l'exercice	466 900,20	110 476,74
<i>Situation nette (sous total)</i>	3 987 943,96	3 521 043,76
TOTAL (I)	3 987 943,96	3 521 043,76
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 110 091,37	955 082,20
19110000 FOND ^S REPORTES LIES AUX LEGS E	1 110 091,37	955 082,20
TOTAL (II)	1 110 091,37	955 082,20
PROVISIONS		
Provisions pour charges	67 974,00	66 492,99
15300000 PROVISIONS IDR	67 974,00	66 492,99
TOTAL (III)	67 974,00	66 492,99
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 682,13	62 120,35
40810000 FOURNISSEURS	187 682,13	62 120,35
Dettes des legs ou donations	408 732,94	577 082,12
46600000 DETTES DES LEGS OU DONATIONS	408 732,94	577 082,12
Dettes fiscales et sociales	81 841,67	69 570,02
42100000 ALLAN DENIS VIEL		5 000,08
42110400 Lucie CHARPENTIER	1 989,09	
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	26 207,77	23 543,79
42860000 PRODUITS A RECEVOIR SUR PERSON		-278,31
43100000 URSSAF	18 816,00	14 103,02
43700000 AG2R PREVOYANCE	1 230,16	
43720000 HUMANIS RETRAITE CADRE ET NON	6 864,21	5 733,90
43730000 COTISATIONS MUTUELLE	1 734,32	2 222,88
43820000 Charges sociales sur CP	13 022,61	11 393,57
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		770,14
44210000 ETAT, PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 137,00	
44700000 TAXE SUR SALAIRES ETAT	4 937,00	4 938,11
44700100 PRELEVEMENT A LA SOURCE		2 142,84
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 903,51	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 116,00
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 116,00
Autres dettes	648 494,00	1 264 480,00
46710000 Dons affectes a la recherche	648 494,00	1 264 480,00
TOTAL (IV)	1 326 750,74	1 974 368,49
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 492 760,07	6 516 987,44

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		2 173,28
75600000 PRELEVEMENTS AUTOMATIQUES		2 173,28
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	675,50	231 336,10
70700100 VENTE OBJETS SOLIDAIRES EN PEL	675,50	2 396,60
70700200 COTISATIONS LETTRE ARSEP		228 939,50
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 743,00	4 693,00
73000100 CONCOURS FINANC PUBLICS ET SUB	1 743,00	4 693,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 344 470,34	2 103 924,04
75410000 DONS MANUELS	30 393,72	
75411100 DONS MANUELS PVT AUTOMATIQUES	494 941,37	485 214,96
75411200 DONS MANUELS DES AMIS	30,00	12 540,00
75411300 DONS MANUELS DIVERS ET MAILING	1 257 903,17	1 248 960,81
75411400 DONS MANUELS ISF	251 706,00	248 855,59
75411500 DONS MANUELS INTERNET	27 555,52	81 828,50
75411600 DONS MANUELS FACEBOOK	20 155,56	26 524,18
75411700 LETTRE ARSEP	261 785,00	
Mécénats	433 495,92	286 858,76
75421000 MECENAT DONS AFFECTES	65 500,00	68 700,00
75422000 MECENAT LIB ENTREPRISES	367 995,92	218 158,76
Legs, donations et assurances-vie	788 476,53	1 463 116,11
67540000 VCEAC RECUS PAR LEGS	-198 389,65	-127 359,31
68910000 REPORTS EN FONDS REPORTEES	-663 354,17	-483 938,93
75432000 LEGS ET DONATIONS	663 354,17	483 938,93
75432100 LEGS ET DONATIONS ENCAISSES	309 069,04	1 146 243,56
77540000 PRODUITS CESSIONS LEGS	169 452,14	109 300,08
78910000 Reprise Prov Legs encaissés	508 345,00	334 931,78
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 172,50	26 084,18
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 172,50	26 084,18
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	279 696,61	138 618,38
75800000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	14 352,51	0,43
75850000 SUCCESSION-LEGS		0,73
75881000 PART. FRAIS ORGANISATION	1 075,00	405,00
75883000 MANIFESTATIONS	150 812,52	68 212,22
75884000 COLLECTE SOLIDAIRE EN PELOTON	113 456,58	70 000,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 850 730,40	4 256 803,85
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		1 000,00
60700000 ACHAT LIVRES ET AUTRES		1 000,00
Variation de stock	1 908,00	14 682,00
60370100 Variation de stocks 2021	1 908,00	14 682,00
Autres achats et charges externes	1 039 075,33	941 854,47
60400000 PRESTATION DE SERVICE	3 245,50	52 273,11
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES	20 984,15	13 072,46
60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN	1 640,73	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU ET ENTET	3 305,77	18 700,38
61100000 HEBERGEMENT SITE WEB		561,60

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
61100100 BBOX SAUVEGARDE INFORMATIQUE	3 108,00	12 597,12
61350000 LOCATION MOBILIERE PITNEY/RIF	23 855,48	22 121,77
61352000 LOCATION ALARME	792,00	
61353000 LOCATION LOG. COMPTA	5 375,95	
61354000 LOCATION MACHINE BOISSONS	3 100,00	
61355000 LOCATION TELEPHONE	2 636,36	
61356000 LOCATION INFORMATIQUE	6 659,52	
61400000 CHARGES COMMUNES	5 381,44	3 844,25
61520000 FOURNITURE ENTRETIEN IMMOBILIE	14 200,09	14 697,91
61550000 FOURNITURES ENTRETIEN MATERIEL	32 285,71	22 475,33
61560000 MAINTENANCE	21 326,40	
61610000 PRIME ASSURANCES	3 264,13	6 020,41
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	23 622,82	18 616,86
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 368,30	
62260000 HONORAIRES CAC et EC	50 593,04	49 144,03
62260300 HONORAIRES LEGS	3 600,00	12 097,00
62261000 HONORAIRES AUTRES	31 048,80	18 961,20
62300000 PUBLICITE ANNONCES & INSERTION	65 865,20	10 256,73
62311000 MAILING ARSEP	212 945,80	292 040,77
62313000 JOURNEE GOLF	8 800,00	
62330000 JOURNEE DES PATIENTS	63 787,99	18 288,61
62330100 SALONS DIVERS		328,82
62330200 JOURNEE DES MEDECINS	13 478,15	9 260,70
62330400 CONGRES DIVERS	14 957,20	22 439,64
62330500 SALON JOURNEE ENFANTS		14 879,80
62330600 LE GRAND DEFI	4 900,03	
62340000 CADEAUX	483,46	78,09
62360000 PUBLICITE CATALOGUES & IMPRIME	14 637,54	5 964,96
62360200 CATALOGUES IMPRIMES MEDECINS		9 600,00
62370000 PUBLICATIONS LETTRE ARSEP	45 676,17	
62480000 TRANSPORTS DIVERS COURSIERS	2 009,12	2 540,68
62510000 DEPLACEMENTS ET VOYAGES	8 641,06	3 627,59
62510200 DEPLTS ET VOYAGES RECHERCHE	18 535,46	8 714,84
62510300 DEPTS ET VOYAGES DELEG. REGION	1 556,20	3 065,77
62560300 FRAIS MISSIONS DEL. REGIONALES	26,50	714,61
62570000 FRAIS DE RECEPTION	1 301,51	679,15
62570100 RECEPT. CONGRES PATIENTS	13 574,38	
62570200 FRAIS RECEPTION MEDECINS	10 322,64	9 107,35
62600000 FRAIS POSTAUX GENERAUX	25 877,47	26 584,32
62600100 FRAIS POSTAUX MAILING	153 775,58	146 276,34
62600200 FRAIS DE POSTE LA LETTRE ARSEP	6 307,79	27 287,83
62600400 FRAIS POSTAUX ENVELOPPES T	11 371,91	6 285,49
62600500 FRAIS POSTAUX ENV T MAILING	11 371,95	5 589,73
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	10 367,86	7 509,88
62610200 TELEPHONE EXTERIEUR		91,00
62700000 FRAIS BANCAIRES	15 908,36	16 083,69
62810000 ADHESION UNISEP		1 550,00
62810100 ADHESION FRC FR GENEROS MSIF C	25 503,00	18 769,65
62810200 ADHESION DIVERSES	14 698,81	9 055,00
Aides financières	1 729 607,74	2 769 839,97
65700000 LIBERALITES - RECHERCHE	1 206 735,00	2 252 066,00
65700100 EMERGENCE/MSIF	68 000,00	
65700200 EDMUS OFSEP	191 254,00	
65700300 PARTENARIAT MACDO/FCRIN/JNLF/S	65 000,00	5 975,14
65700400 BOURSES DE VOYAGES/WORKSHOP CO	12 000,00	
65700500 FRC	80 000,00	
65700600 PRIX ARSEP POSTER COMMUNICATIO	10 118,74	
65700700 WORKING VISIT	21 500,00	
65710000 FRAIS RECHERCHE - RESERVES	75 000,00	511 798,83
Impôts, taxes et versements assimilés	41 444,33	34 700,83
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 309,73	673,28
63110100 TAXE SUR SALAIRES RECHERCHE		11 107,69
63110300 TAXE SUR SALAIRES COMMUNICATIO		4 723,16
63130000 C2P (FORMATION CONTINUE)	2 896,09	367,49
63130100 FORMATION CONTINUE CHERCHEUR		843,92
63130300 FORMATION CONTINUE COMMUNICATI		639,98

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
63513000 IMPOTS LOCAUX	14 147,00	14 947,00
63513200 TAXES FONCIERES SUR LEGS	4 912,62	
63720000 TAXE ORG. PUBLICS (SACEM)	178,89	1 398,31
Salaires et traitements	388 585,23	345 589,16
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	158 973,26	51 610,20
64110100 REMUNERATIONS RECHERCHE	72 299,82	133 438,23
64110300 REMUNERATIONS COMMUNICATION	143 305,86	103 500,04
64120000 CONGES PAYES		1 240,07
64120100 CONGES PAYES RECHERCHE		240,61
64120300 CONGES PAYES COMMUNICATION		32,00
64121000 Extourne provision CP 31/12/20	2 663,98	-1 545,91
64121100 Extourne provision CP 31/12/20		-1 911,76
64121200 Extourne provision CP 31/12/20		75,70
64130000 GRATIFICATION	7 221,35	14 235,65
64130100 GRATIFICATION RECHERCHE		19 757,26
64130300 PRIMES ET GRATIFICATIONS COM		14 681,17
64140000 INDEMNITES DE TRANSPORT	4 120,96	1 277,38
64140100 TRANSPORTS RECHERCHE		1 739,84
64140300 TRANSPORT COMMUNICATION		2 618,68
64143000 INDEMNITE REPTURE CONVENTIONNE		4 600,00
Charges sociales	156 415,25	141 121,74
64510000 U R S S A F	85 600,50	15 653,52
64510100 URSSAF RECHERCHE		37 558,25
64510300 URSSAF COMMUNICATION		24 645,76
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	7 129,78	1 565,19
64520100 CHARGES SUR CP RECHERCHE		2 437,97
64520300 CHARGES SUR CP COMMUNICATION		1 818,82
64521000 Extourne provision CS / CP 31/	1 629,04	-766,91
64521100 Extourne provision CS / CP 31/		-1 010,08
64521200 Extourne provision CS / CP 31/		-218,57
64530000 HUMANIS RETRAITE CADRE ET NON	30 854,14	5 195,33
64530100 HUMANIS RETR C/NC RECHERCHE		13 729,96
64530300 HUMANIS RET C/NC COMMUNICATION		8 337,19
64540000 POLE EMPLOI	15 236,95	2 806,17
64540100 POLE EMPLOI RECHERCHE		6 444,30
64540300 POLE EMPLOI COMMUNICATION		4 380,18
64572000 MUTUELLE DIOT		208,98
64572100 MUTUELLE DIOT RECHERCHE		212,14
64572300 MUTUELLE DIOT COMMUNICATION		152,36
64750000 COT SALES MEDECINE DU TRAVAIL	915,60	898,80
64800000 CHARGES PERSONNEL TICK RESTAUR	11 775,24	17 072,38
64820000 FORMATION PERSONNEL	3 274,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 855,35	12 841,52
68112000 DOTATION IMMO CORPORELS	11 656,89	9 630,32
68112100 DOTATION MATERIEL BUREAUTIQUE	5 198,46	3 211,20
Dotations aux provisions	1 481,01	4 024,23
68150000 DOT. PROV. CHARGES EXPLOITATIO	1 481,01	4 024,23
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 192,69	2 646,00
65110000 DROIT DE GARDE ET D AUTEUR		2 646,00
65800000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	9 192,69	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 384 564,93	4 268 299,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	466 165,47	-11 496,07
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 395,91	3 913,79
76210000 REVENUS SUR TITRES IMMOBILISES	2 395,91	3 913,79
Autres intérêts et produits assimilés	55 189,68	26 726,60
76400000 REVENUS VMP	2 108,29	718,43
76410000 REVENUS VMP LEGS	22 592,00	17 317,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
76810000 INTERET/LIVRET	30 489,39	8 691,17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 966,96	4 277,20
78662000 Reprise sur Immo financiere	354,49	
78665000 Ext prov. Pour dep. VMP 2020	4 612,47	4 277,20
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 082,67	146 921,60
76700000 produits/cession valeurs mobil		146 921,60
76700100 PRODUITS/ CESSIONS ACTIONS	1 438,33	
76700200 PRODUITS/ CESSIONS VMP 508200	738,19	
76700300 PRODUITS/ CESSIONS VMP 508300	906,15	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	65 635,22	181 839,19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	62 229,00	47 236,20
68662000 Immobilisations financi res		789,20
68665000 Prov pour dep. VMP 2021	62 229,00	46 447,00
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 671,49	12 600,18
66700000 CHARGES/CESSION VAL. MOB. PLAC		12 600,18
66700100 CHARGES/ CESSIONS ACTIONS	725,55	
66700200 CHARGES/ CESSIONS VMP 508200	854,22	
66700300 CHARGES/ CESSIONS VMP 508300	1 091,72	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	64 900,49	59 836,38
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	734,73	122 002,81
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	466 900,20	110 506,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		30,00
67120000 PENALITES - AMENDES		30,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		30,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-30,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 916 365,62	4 438 643,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 449 465,42	4 328 166,30
EXCÉDENT OU DÉFICIT	466 900,20	110 476,74
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		81 286,21
87100000 PRESTATIONS EN NATURE		81 286,21
Bénévolat		
TOTAL		81 286,21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		81 286,21
86100000 MISE A DISPOSITION GRATUITE		81 286,21
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		81 286,21
TOTAL	466 900,20	110 476,74

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 6 492 760,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 466 900,20 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/06/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

La Fondation ARSEP a été fondée le 5 mars 1969 par le docteur Roux-Delimal, afin de renforcer les moyens de recherche dans le domaine de la sclérose en plaques. Elle a été reconnue d'utilité publique par décret du 13 décembre 1978. Par décret en date du 16 avril 2010 :

- Ont été approuvées la dissolution de l'association ARSEP et la dévolution de ses biens à la fondation dite « Fondation pour l'aide à la recherche dans le domaine de la sclérose en plaques (Fondation ARSEP) » ;

- A été abrogé le décret du 13 décembre 1978 qui a reconnu comme établissement d'utilité publique l'association ARSEP ;

- Est reconnue comme établissement public, la Fondation ARSEP. La fondation a pour but de :

- promouvoir, encourager, faciliter la Recherche et l'expérimentation scientifique, médicales, biologiques et thérapeutiques sur la sclérose en plaques et les affections voisines.
- faire connaître les résultats de ses recherches et expérimentations.

Elle exerce son action par des publications : mémoires, bulletins, films ou autres et par des bourses et des aides sous toutes leurs formes à la Recherche scientifique.

Elle est administrée par un Conseil d'administration. Il est assisté principalement d'un Comité Médico-Scientifique et d'un Comité Inter-Régional Médical.

Le Comité scientifique « oriente et coordonne les travaux de recherches qui correspondent aux buts de l'Association ainsi que propose la forme et l'étendue de la participation de l'association à leur avancement ».

Le comité inter-régional médical est mis en place afin de favoriser le développement national de l'association et de contribuer au niveau régional, à la diffusion de l'information sur la maladie.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans ans
- Matériel informatique	3 ans ans
- Mobilier	10 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux de rotation du personnel : FAIBLE
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2016-2018

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,75 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 67 974 euros.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement

TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE

TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Immobilisations corporelles

La Fondation Arsep s'est portée acquéreur en 2005 de ses locaux pour un montant de 497 000 €. Cet investissement a été réparti à hauteur de 20% pour le terrain, 70% pour la construction et 10% pour la valeur résiduelle non amortissable.

En 1990, l'ancienne association Arsep avait bénéficié d'un legs (legs Thuillier) portant sur la nue-propriété d'un ensemble immobilier. La valeur fiscale déclarée s'élevait à 470.039 €. Compte tenu de l'usufruit, l'ensemble avait été comptabilisé pour une valeur symbolique de 15,24 € (soit 100 Francs de l'époque). L'Arsep ne pourra le céder qu'au décès de l'usufruitier ou sur sa propre décision de vendre.

Autres immobilisations corporelles - Divers :
Dont biens reçus par legs et donations destinés à être cédés : 720 036 €

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	198 322		
CORPORELLES	Terrains		99 400		
	Constructions	Sur sol propre	408 974		
		Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers (1)	688 069		274 960
		Matériel de transport			
	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	67 424		4 428
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL			1 263 867	279 388	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		108 859		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 403 948	14 356	
TOTAL			2 512 807	14 356	
TOTAL GENERAL			3 974 997	293 744	
(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			645 206	273 220	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		193 474	4 848		
CORPORELLES	Terrains			99 400		
	Constructions	Sur sol propre			408 974	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers (1)		209 917	753 111		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		23 640	48 212	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			233 557	1 309 698		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		144	108 715		
	Prêts & autres immob. financières		2 505	2 415 799		
TOTAL			2 649	2 524 514		
TOTAL GENERAL			429 680	3 839 061		
(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			198 390	720 036		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		194 730	1 616	193 474	2 872
TOTAL		194 730	1 616	193 474	2 872
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	152 824	9 835		162 659
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	42 863	206	11 528	31 541
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	52 982	5 198	23 640	34 541
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		248 669	15 239	35 168	228 741
TOTAL GENERAL		443 399	16 855	228 642	231 613

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres	1 339		354	984
TOTAL	1 339		354	984
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	1 339		354	984

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	66 493	1 481		67 974
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	955 082	663 354	508 345	1 110 091	
TOTAL		1 021 575	664 835	508 345	1 178 065
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières	1 339		354
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	46 447	62 229	4 612	104 064	
TOTAL		47 786	62 229	4 967	105 048
TOTAL GÉNÉRAL		1 069 361	727 064	513 312	1 283 113
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		664 835	508 345	
	- financières		62 229	4 967	
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires des immobilisations). Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées :

- De deux contrats de capitalisation pour un montant total de 1.4 M€, arrivant à échéance en avril 2053 et ses intérêts capitalisés (265 K€) soit une valorisation de 1 665 K€ au 31/12/2023.
- D'un contrat de capitalisation souscrit le 2 mai 2018 à échéance en mai 2048 pour 750 K€; au 31/12/2023.

Les titres reçus en legs ont été déposés sur un compte bancaire en 1993 et sont inscrits à l'actif de la fondation pour 108 715 €. Il n'a pas été constaté de moins-value sur N.

ÉTAT DES STOCKS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 908,00	3 000,00	4 908,00	3 000,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 908,00	3 000,00	4 908,00	3 000,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 415 799		2 415 799
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	586	586	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	812 346	812 346		
Charges constatées d'avance	27 630	27 630		
TOTAUX		3 256 361	840 562	2 415 799
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations	798 803	798 803	

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

A la fin de l'exercice, pour les titres VMP, la valeur comptable est de 871 249 euros.

Seules les moins-values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme d'une provision pour dépréciation à hauteur de 103 126 euros.

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

Les Valeurs Mobilières de Placement sont enregistrées selon la méthode du « Premier Entré - Premier Sorti ».

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 630
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 630

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	265 799
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	586
Disponibilités	18 178
TOTAL	284 563

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VARIATION DES FONDS PROPRES

A l'ouverture de l'exercice, les fonds propres sans droit de reprise étaient de 2 663 245€.

Le résultat de l'exercice 31/12/2022 d'un montant de 110 476.74€ a été affecté comme suit:

- En Apport sans droit de reprise pour 11 047€ ;
- En Report à nouveau pour 99 429.74€.

A la clôture de l'exercice, les fonds propres sans droit de reprise sont de 2 674 292€.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL							

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		483 938,93
Sur subventions de fonctionnement	663 354,17	
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	663 354,17	483 938,93

« Changement de méthode comptable

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le 30 juin 2022 le règlement n°2022-04 qui intègre de nouvelles dispositions à la suite des obligations comptables mises en place par la loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République et notamment la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger à présenter dans l'annexe des comptes annuels. Ces nouvelles dispositions s'appliquent pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023 et constituent un changement de méthode comptable.

La fondation n'ayant pas reçu d'avantages ou de ressources en provenance de l'étranger au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023, l'Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger n'est pas présenté en annexe. »

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Produits

Montants

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	972 423,21
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	169 452,14
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	508 345,00

Charges

Montants

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	198 389,65
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	663 354,17

Solde de la rubrique

788 476,53

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie			2 173,28	
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	2 344 470,34	2 344 470,34	2 103 924,04	2 103 924,00
- Legs, donations et assurances-vie	788 476,53	788 476,00	1 463 116,11	1 463 117,00
- Mécénat	433 495,92	433 496,00	286 858,76	286 859,00
Autres produits liés à la générosité du public		529 548,00		371 471,00
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	346 007,33		551 793,67	
Subventions et autres concours publics	1 743,00		4 693,00	
Reprises sur provisions et dépréciations	2 172,50	2 172,50	26 084,18	4 693,00
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	3 916 365,62	4 098 162,84	4 438 643,04	4 230 064,00
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	2 169 136,07	2 169 136,00		3 086 719,00
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				29 466,00
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	656 245,00	656 245,00		657 077,00
Frais de recherche d'autres ressources				40 139,00
Frais de fonctionnement	545 000,00	545 000,00	4 268 088,58	463 505,00
Dotations aux provisions et dépréciations	79 084,35	79 084,00	60 077,72	51 260,00
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	3 449 465,42	3 449 465,00	4 328 166,30	4 328 166,00
Excédent ou déficit	466 900,20	648 697,84	110 476,74	-98 102,00

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature		65 550,00		
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public			81 286,21	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL		65 550,00	81 286,21	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France		65 550,00		
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds			81 286,21	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL		65 550,00	81 286,21	

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE					
RESSOURCES DE L'EXERCICE					
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	2 169 136,00	3 086 719,00	1.2. Dons, legs et mécénats	2 344 470,34	2 103 924,00
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		29 466,00	Dons manuels	788 476,00	1 463 117,00
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie	433 496,00	286 859,00
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	529 548,00	371 471,00
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	656 245,00	657 077,00			
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		40 139,00			
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	545 000,00	463 505,00			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	3 370 381,00	4 276 906,00	TOTAL DES RESSOURCES	4 095 990,34	4 225 371,00
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	79 084,00	51 260,00	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	2 172,50	4 693,00
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	648 697,84		DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		98 102,00
TOTAL	4 098 162,84	4 328 166,00	TOTAL	4 098 162,84	4 328 166,00
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)					
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public					
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice					
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)					
RESSOURCES DE L'EXERCICE					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	65 550,00		1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	65 550,00	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	65 550,00		TOTAL	65 550,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	187 682	187 682		
Personnel & comptes rattachés	28 197	28 197		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	41 667	41 667		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 978	11 978		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	1 057 227	1 057 227		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 326 751	1 326 751		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

(3) Autres dettes reçues par legs ou donations

408 733

408 733

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 682
Dettes fiscales et sociales	43 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

230 816

ENGAGEMENTS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 67 974,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45,00 %
Taux d'actualisation	3,74 %
Table de mortalité	
Taux de rotation	1,00 %

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LES EFFECTIFS

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	6,00	
Ingénieurs et cadres	2,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	
Ouvriers		

RESSOURCES

Fondation ARSEP

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ORIGINE DES RESSOURCES

La fondation n'ayant pas reçu d'avantages ou de ressources en provenance de l'étranger au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023, l'Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger n'est pas présenté en annexe. »

Autres Informations :

*Contributions volontaires :

-Contributions volontaires liés à la générosité du public s'élèvent à 65 550€ pour l'exercice 2023.

-Contributions volontaires aux missions sociales s'élèvent à 65 550€ pour l'exercice 2023.

Les règles évoquées ci-après correspondent aux spécificités du compte de résultat par origine et destination (CROD) et du compte d'emploi des ressources élaboré en conformité avec le règlement en vigueur.

1. Principes généraux d'établissement

Le compte d'emploi des ressources recense l'ensemble des ressources et des emplois de la Fondation d'une part, celles et ceux relatifs à la générosité du public d'autre part. Il est établi à partir des données comptables générales et analytiques conformément au règlement ANC 2018-06.

2. Définition des missions sociales La Fondation a pour but :

- De promouvoir, d'encourager, de faciliter la recherche et l'expérimentation scientifiques, médicales, biologiques et thérapeutiques sur la sclérose en plaques et les affections voisines ;

- De faire connaître les résultats de ses recherches et expérimentations ;

- De diffuser toute information relative à la sclérose en plaques tant auprès du corps médical que des malades, des familles, de leurs proches et du grand public.

*Rémunération du Commissaire aux Comptes :

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 19 991 euros

Honoraire des autres services : 0 euros