

ICM

**Institut du Cerveau et de la Moelle
Épinière**

Fondation reconnue d'utilité publique

CHU Pitié - Salpêtrière- Bâtiment Paul Castaigne
47 – 83 Boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009

ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle Épineière

Fondation reconnue d'utilité publique

CHU Pitié - Salpêtrière
Bâtiment Paul Castaigne
47 – 83 Boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

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 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la fondation ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle Épineière, 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 bureau. 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 portons à votre connaissance l'élément suivant.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans la note de l'annexe relative au CER font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

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

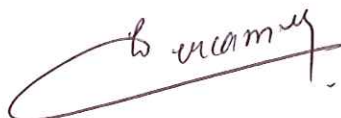
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 25 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

FONDATION ICM

FONDATION RECONNUE D'UTILITE PUBLIQUE

**Bat P Castaigne
47-83, boulevard de l'Hôpital
75013 PARIS**

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE

31 Décembre 2009

Comptes annuels

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE

Notice explicative : principes, règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Effectif moyen

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	108 294	18 923	89 370	5 423
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	72 156	24 389	47 767	4 936
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	306 127		306 127	93 340
Avances et acomptes	2 253 438		2 253 438	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 740 015	43 312	2 696 703	103 698
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et 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 d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	207 490		207 490	2 514 770
Valeurs mobilières de placement	197 942		197 942	14 149 816
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 766 856		19 766 856	22 326
Charges constatées d'avance (3)	15 861		15 861	1 612
TOTAL (II)	20 188 149		20 188 149	16 688 523
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	22 928 164	43 312	22 884 852	16 792 222
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		14 471 142	12 569 398
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		3 140 132	1 901 745
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 400 000	600 000
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	20 011 274	15 071 142
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		2 465 668	500 000
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	2 465 668	500 000
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		267 652	141 752
Dettes fiscales et sociales		132 076	59 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 182	1 019 802
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	407 910	1 221 079
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	22 884 852	16 792 222
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		407 910	1 221 079
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		1 143	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 143	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		73 182	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 500	
Collectes		5 569 665	3 123 607
Cotisations			
Autres produits		5	6 242
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	5 648 495	3 129 849
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		595 418	426 126
Impôts, taxes et versements assimilés		58 106	9 834
Salaires et traitements		536 557	165 784
Charges sociales		211 277	62 035
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		38 894	5 247
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		72 513	61 157
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 512 765	730 183
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	4 135 730	2 399 666
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		128 045	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		847 270	2 247
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	975 315	2 247
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		3 725	168
Différences négatives de change		36	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	3 761	168
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	971 554	2 079
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	5 107 284	2 401 745

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		862	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		623	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	1 485	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 1 485	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	6 623 810	3 132 096
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 518 011	730 351
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		5 105 800	2 401 745
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 965 668	500 000
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		3 140 132	1 901 745
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2009

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de la fondation.

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

NOTICE EXPLICATIVE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2009 ont été établis en conformité avec les dispositions du plan comptable des associations et fondations visé par le règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

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

- continuité de l'exploitation,
- 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 legs reçus sont comptabilisés en produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après.

A- ACTIF DU BILAN**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

Les valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

Immobilisations	Durée	Mode
- Licences	1 an	Linéaire
- Site Internet Fundraising	3 ans	Linéaire

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production par l'association, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation du bien.

Immobilisations	Durée	Mode
- Installations et agencements divers	2 ans	Linéaire
- Matériel de bureau et informatique	3 ans	Dégressif
- Mobilier	5 ans	Linéaire

AVANCES ET ACOMPTES VERSES :

Les avances et acomptes versés d'un montant de 2 253 438 € correspondent essentiellement à l'acquisition d'IRM 3T et 7T qui seront livrés respectivement en 2010 et 2011.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition, il s'agit de Sicav Monétaires sans risque avéré.

Le coût d'acquisition des VMP est constitué :

- du prix d'achat (y compris droits et taxes non récupérables),
- des coûts directement attribuables,
- diminué des remises, rabais ou escomptes obtenus.

Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Sur l'exercice, les acquisitions de SICAV s'élèvent à 3 545 000 € et les cessions à 18 344 149 €. Le portefeuille au bilan s'élève à 197 942 €. Il est estimé au 31 décembre 2009 à 198 112 € soit une plus value latente de 170 €.

B- PASSIF DU BILAN

FONDS PROPRES :

Les apports des fondateurs se répartissent comme suit :

- L'Adrec pour 7 500 000 €, entièrement versé;
- L'Etat pour 4 200 000 €, entièrement versé.

Ces fonds ont été versés sur 3 ans. Les fonds appelés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 11 700 000 €.

Sur l'ensemble de ces apports 1 200 000 € sont inaliénables et 10 500 000 € sont consommables.

FONDS DEDIES:

Les fonds dédiés correspondent à un report de ressources affectées, pour lesquelles les dépenses correspondantes n'ont pas encore été engagées.

Le fonds dédié au partenariat établi avec les laboratoires Servier, constitué en 2008, pour un montant de 500 000 € n'a fait l'objet d'aucune dépense en 2009.

Des fonds dédiés ont été constitués conformément aux souhaits des donateurs selon les 4 fonds suivants :

- * des fonds dédiés à la recherche en général pour un montant de 180 000 €
- * des fonds dédiés à la recherche en particulier et notamment :
 - des fonds dédiés aux études sur le fonctionnement du cerveau pour un montant de 875 000 €
 - des fonds dédiés à la recherche sur les maladies neurologiques pour un montant de 890 668 €
 - des fonds dédiés aux bourses des chercheurs postdoctorants pour un montant de 20 000 €

A la clôture de l'exercice, les fonds dédiés s'élèvent donc à 2 465 668 €

SUBVENTIONS :

Les subventions sont comptabilisées au fur et à mesure des encaissements. La subvention présente dans les comptes pour 2 400 000 €, a été versée par l'Inserm pour le financement des agencements de l'Institut. L'engagement initial de l'Inserm est de 3 000 000 €, le solde apparaît donc en engagements reçus.

C- AUTRES INFORMATIONS

ASSOCIATIONS LIEES :

ICM dispose d'une créance envers l'Association ADREC d'un montant de 122 625 € correspondant à des dons encaissés par ADREC à l'attention de ICM et à des factures ADREC payées par ICM.

ICM a également une dette envers l'ADREC d'un montant de 8 160 € qui correspond à des congés payés de salariés anciennement employés par l'ADREC.

ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Engagements reçus :

- * Une subvention d'investissement d'un montant de 3M€ a été attribuée par l'Inserm (dont 2,4 M€ versé).
- * Une convention de financement d'un montant de 5M€ correspondant au partenariat avec les laboratoires Servier pour le financement de chaires scientifiques, dont 500K€ ont été versés en 2008 et inscrits en fonds dédiés.
- * Une convention de mécénat d'un montant de 540K€ correspondant à un soutien financier dans la réalisation des programmes de recherche en général. La somme de 180K€ a été versée en 2009 et a été inscrite en fonds dédiés.
- * Une convention de partenariat d'un montant de 2M€ correspondant à un soutien financier destiné à la recherche des maladies neurologiques. A la clôture de l'exercice, 666K€ ont été versés en 2009 et inscrits en fonds dédiés.
- * Deux conventions de mécénat ont été signées en 2009 pour un montant total de 3,25M€. Cette contribution financière est affecté à un fond dédié aux études sur le fonctionnement du cerveau. La somme de 875K€ a été versée durant l'exercice et inscrite en fonds dédiés.
- * Une convention de mécénat d'un montant de 60K€ destinée à financer un fonds de bourse des post doctorants. Le montant reçu s'élève à 20K€ en 2009 et a été inscrits en fonds dédiés.

Engagements donnés :

- * Une convention de subvention d'un montant de 120 000 € correspondant au financement d'une étude sur la maladie d'Alzheimer réalisée par le CNRS.
Au titre de 2009, 50 000 € ont été versés.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Au titre du droit individuel à la formation (DIF) au 31 décembre 2009, le volume d'heures de formation cumulées correspondant au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève à 142 heures.

Les engagements en matière de DIF n'ont pas été utilisés à la clôture.

REMUNERATION DES PLUS HAUTS DIRIGEANTS :

Les plus hauts dirigeants de l'ICM sont constitués des membres du bureau. Ils occupent leurs fonctions en tant que bénévole, ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association. Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE :

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2009.

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

- Convention collective :	Convention de droit commun
- Table de mortalité :	Table Réglementaire TG 05
- Augmentation des salaires :	1% constant pour l'ensemble du personnel
- Taux de rotation :	Faible
- Taux d'actualisation :	4,75%
- Taux de charge :	40% en moyenne sur l'ensemble du personnel

A la clôture de l'exercice, l'engagement pour départ à la retraite s'élève à 1 114 €. Ces indemnités n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges, vu leurs caractères non significatifs.

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Conformément au Code Commerce (C.com.art R123-198 et R233-14 modifiés), le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2009, figurant au compte de résultat de l'exercice, s'élèvent à 5 514 € toutes taxes comprises.

COMPTE D'EMPLOIS ET RESSOURCES :

Le compte d'emploi et ressources a été établi selon les dispositions du règlement 2008-12 du 21 Décembre 2008 du Comité de la Réglementation Comptable.

Les ressources collectées auprès du public sont l'ensemble des dons reçus des particuliers. Les dons affectés correspondent aux fonds dédiés issus de la générosité du public.

Le legs de 2009 n'a pas fait l'objet d'une affectation particulière par le légataire. Les autres produits sont affectés par nature dans les différentes catégories du tableau.

Sont considérées comme activités entrant dans les missions sociales de l'ICM, les différentes activités liées à la création de l'Institut du Cerveau et la Moelle épinière. Dans le cadre de l'appel à la générosité du public, des frais de collecte ont été engagés à hauteur de 423 876 €. Il est à noter que ces frais ont été engagés pour la collecte des fonds auprès des particuliers et des entreprises. Une partie des frais de collecte sont utilisés pour de la recherche de fonds autres que ceux provenant de la générosité du public. De ce fait, seuls sont affectés les éléments correspondant aux frais liés à la collecte de dons provenant du public.

Les ressources de l'ICM, essentiellement issues de la collecte auprès du public sont, aujourd'hui, affectées en priorité à la création de l'Institut. L'ICM a essentiellement oeuvré pour la collecte de fonds pour le fonctionnement futur de l'Institut. Elle a également préparé la stratégie scientifique et l'organisation administrative de l'Institut et a procédé au recrutement des équipes nécessaires.

L'affectation des dons est minorée des fonds dédiés 2009 issus de la générosité du public.

Les frais de fonctionnement de la Fondation sont financés par les revenus financiers et non par les ressources collectées en 2009.

Il ressort du tableau des emplois et ressources un montant de collecte auprès du public de 3 823 997 €, un report de ressources non utilisées en début d'exercice de 1 414 328 €, pour un montant de dépenses entrant dans l'objet social de l'association de 1 518 011 €. De plus, les acomptes versés pour l'acquisition des IRM 3T et 7T ainsi que les aménagements de l'immeuble ont été financés à hauteur de 2 559 566 €. De ce fait, après affectation de 220 000 € en fonds dédiés, il subsiste à la clôture un excédent cumulé de ressources non utilisées et non affectées d'un montant de 1 681 764 €.

* * * * *

Les tableaux financiers présentés ci-après comportent les informations obligatoires ainsi que les informations significatives prévues par la réglementation en vigueur.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	9 340,76		98 952,83
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				51 319,17
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 264,48		16 884,92
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		93 339,54		212 787,69
Avances et acomptes				2 253 438,32
	Total III	99 604,02		2 534 430,10
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		108 944,78		2 633 382,93

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			108 293,59	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				51 319,17	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 312,99	20 836,41	
Emballages récupérables et divers				306 127,23	
Immobilisations corporelles en cours				2 253 438,32	
Avances et acomptes					
	Total III		2 312,99	2 631 721,13	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 312,99	2 740 014,72	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	3 917,93	15 005,53		18 923,46
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers			17 342,80		17 342,80
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 328,59	7 168,56	1 451,29	7 045,86
Emballages récupérables et divers					
	Total III	1 328,59	24 511,36	1 451,29	24 388,66
TOTAL GENERAL (I + II + III)		5 246,52	39 516,89	1 451,29	43 312,12

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	12 569 397,71	1 901 744,51		14 471 142,22
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 901 744,51	3 140 131,69	1 901 744,51	3 140 131,69
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	600 000,00	1 800 000,00		2 400 000,00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	15 071 142,22	6 841 876,20	1 901 744,51	20 011 273,91

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		223 351,49	207 490,22	15 861,27

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		407 909,70	267 651,57	11 878,65	112 326,20

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	78 553,49	11 020,40
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	128 045,05	
Total	206 598,54	11 020,40

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 049,07	11 043,69
Dettes fiscales et sociales	20 133,63	20 480,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	88 182,70	31 524,67

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	1
Ouvriers		
Total	12	1

Compte d'Emplois et Ressources année 2009

EMPLOIS	Emplois N - Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources	RESSOURCES	Ressources collectées - compte de résultat	Suivi des ressources collectées et utilisées
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		1 414 328
Missions Sociales	426 301	353 119	Ressources collectées auprès du public	3 823 997	3 823 997
<i>Construction Immeuble - Laboratoires</i>	<i>182 531</i>	<i>182 531</i>	<i>Dons manuels non affectés</i>	<i>2 603 997</i>	<i>2 603 997</i>
<i>Projet Neurosource</i>	<i>82 929</i>	<i>9 747</i>	<i>Dons manuels affectés</i>	<i>220 000</i>	<i>220 000</i>
<i>Recrutement Chercheurs- Préparation Programme Scientifique</i>	<i>88 341</i>	<i>88 341</i>	<i>Legs et autres libéralités non affectés</i>	<i>1 000 000</i>	<i>1 000 000</i>
<i>Financement Projet de Recherche</i>	<i>72 500</i>	<i>72 500</i>	<i>Legs et autres libéralités affectés</i>		
			<i>Autres produits liés à la générosité du public</i>		
Frais de collecte	600 989	423 876	Autres fonds	1 818 850	
<i>Campagne Appel de fonds</i>	<i>504 797</i>	<i>327 684</i>	<i>Mécénat</i>	<i>1 745 668</i>	
<i>Frais de communication</i>	<i>96 192</i>	<i>96 192</i>	<i>Partenariat</i>		
			<i>Subventions privées</i>	<i>73 182</i>	
Frais de fonctionnement de l'organisme	490 721	0	Subventions et autres concours publics	0	
<i>Frais de personnel</i>	<i>255 534</i>		Autres produits	980 963	
<i>Frais de fonctionnement divers</i>	<i>235 188</i>		<i>Produits financiers</i>	<i>975 315</i>	
			<i>Autres produits</i>	<i>5 648</i>	
I. TOTAL DES EMPLOIS DU COMPTE DE RESULTAT	1 518 011	776 995	I. TOTAL DES RESSOURCES DU COMPTE DE RESULTAT	6 623 810	
II. DOTATION AUX PROVISIONS			II. REPRISES DES PROVISIONS		
III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 965 668		III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		-220 000
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	3 140 132		V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V. TOTAL GENERAL	6 623 810		VI. TOTAL GENERAL	6 623 810	5 018 325
Part des acquisitions d'immobilisations de l'exercice financées par les ressources collectées		2 559 566			
Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées par les ressources collectées					
TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		3 336 561	TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		3 336 561
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1 681 764