

ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle épinière

Fondation reconnue d'utilité publique

Hôpital Pitié-Salpêtrière
47, bd de l'Hôpital
75013 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle épinière

Fondation reconnue d'utilité publique

Hôpital Pitié-Salpêtrière
47, bd de l'Hôpital
75013 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la fondation ICM - Institut du Cerveau et de la Moelle épinière, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe qui expose l'application, pour la première fois en 2010, du règlement CRC n° 2009-01 du Comité de la réglementation comptable relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation et modifiant le règlement CRC n° 99-01, dont l'impact pour votre fondation porte sur la distinction entre dotation consommable et dotation non consommable.

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 les éléments suivants :

Nous avons vérifié que les dispositions relatives aux modalités d'application du règlement CRC n° 2009-01 du 03 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation ont été respectées.

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

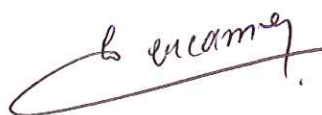
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations 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 02 mai 2011

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

FONDATION ICM

FONDATION RECONNUE D'UTILITE PUBLIQUE

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

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 Décembre 2010**

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 - Tableaux de suivi des fonds dédiés

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

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	256 357	55 261	201 096	89 370
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	394 842	7 132	387 710	
Autres immobilisations corporelles	6 866 141	83 145	6 782 996	47 767
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	206 417		206 417	306 127
Avances et acomptes	5 240 182		5 240 182	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	475 000		475 000	
TOTAL (I)	13 438 938	145 538	13 293 401	2 696 703
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	83 720		83 720	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	228 128		228 128	
Autres créances	197 283		197 283	207 490
Valeurs mobilières de placement	191 951		191 951	197 942
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 451 044		20 451 044	19 766 856
Charges constatées d'avance (3)	175 239		175 239	15 861
TOTAL (II)	21 327 363		21 327 363	20 188 149
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	34 766 302	145 538	34 620 764	22 884 852
(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

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		17 611 274	14 471 142
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		16 411 274	
Écarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		7 759 795	3 140 132
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Écarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		385 000	2 400 000
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	25 756 069	20 011 274
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		15 000	
Sur autres ressources		4 184 422	2 465 668
TOTAL	(IV)	4 199 422	2 465 668
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		1 348 684	267 652
Dettes fiscales et sociales		180 803	132 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 081 167	
Autres dettes		54 619	8 182
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	4 665 273	407 910
Écarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	34 620 764	22 884 852
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		4 665 273	407 910
(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			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		168 183	1 143
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		168 183	1 143
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		15 000	73 182
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		35 905	4 500
Collectes		14 149 885	5 569 665
Cotisations			
Autres produits		5 024	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	14 373 997	5 648 495
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)		3 628 604	595 418
Impôts, taxes et versements assimilés		87 727	58 106
Salaires et traitements		884 611	536 557
Charges sociales		343 896	211 277
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		138 314	38 894
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		16 393	72 513
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	5 099 545	1 512 765
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	9 274 452	4 135 730
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)		237 079	128 045
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		132	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6	847 270
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	237 216	975 315
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		37	3 725
Différences négatives de change			36
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	37	3 761
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	237 179	971 554
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	9 511 631	5 107 284

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		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		2 851	862
Sur opérations en capital			623
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		15 231	623
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		18 082	1 485
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		- 18 082	- 1 485
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		14 611 213	6 623 810
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		5 117 664	1 518 011
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		9 493 549	5 105 800
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		231 540	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 965 294	1 965 668
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		7 759 795	3 140 132
(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		3 276	
Prestations en nature		79 002	
Dons en nature			
TOTAL		82 278	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		79 002	
Personnel bénévole		3 276	
TOTAL		82 278	

ANNEXE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2010

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

FAITS CARACTERISTIQUES :

L'exercice 2010 a vu l'ouverture du bâtiment construit par l'ADREC et l'installation des premières équipes de recherche sur la fin de l'année.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2010 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 01/01/2010 au 31/12/2010.

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, sous réserve des précisions apportées au paragraphe suivant sur le changement de méthode comptable.
- 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 principales méthodes utilisées sont exposées ci-après.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Application du règlement du CRC n° 2009-01 du 3 décembre 2009 :

Le présent règlement s'applique aux comptes des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2010. Il s'agit donc de la première application de ce règlement.

La présentation des dotations consommables a été modifiée. En conséquence, les parties consommables et non-consommables sont maintenant distinguées dans des comptes spécifiques et sont présentées distinctement dans le tableau de suivi des fonds associatifs.

La partie non-consommable de 1 200 000 € est distinguée de la partie consommable de 10 500 000 € augmentée des résultats cumulés des exercices précédents de 5 911 274 €.

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 la Fondation, à savoir :

Immobilisations	Durée	Mode
- Licences	1 an	Linéaire

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Immobilisations	Durée	Mode
- Installations générales et agencements divers	5 à 20 ans	Linéaire
- Matériel de bureau et infrastructures informatiques	3 à 7 ans	Linéaire
- Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire
- Matériels et Equipements scientifiques	5 à 15 ans	Linéaire

AVANCES ET ACOMPTES VERSES :

Les avances et acomptes versés d'un montant de 5 240 182 € correspondent essentiellement à l'acquisition d'IRM 3T, 7T et 11.7T qui seront définitivement réceptionnés en 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 cessions s'élèvent à 5 997 €, aucune acquisition n'a eu lieu.

Le portefeuille au bilan s'élève à 191 950 €. Il est estimé au 31 décembre 2010 à 192 441 € soit une plus value latente de 491 €.

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 de 2007 à 2009.

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

Le règlement du CRC du 3 décembre 2009 a modifié la comptabilisation des fonds propres.

La comptabilisation en fonds propres des dotations est différenciée selon la nature des actifs apportés, les dotations concernant des actifs inaliénables, affectés irrévocablement à la Fondation, sont comptabilisées au compte 102211 à hauteur de 1 200 000 € et les dotations consommables au compte 102700 "Autres fonds propres - dotations consommables " pour un montant de 10 500 000 €.

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 un groupe pharmaceutique, constitué en 2008, pour un montant de 500 000 € n'a fait l'objet d'aucune dépense en 2010.

Les fonds dédiés à la recherche, constitués en 2009, pour un montant de 1 945 668 € ont été abondés, selon les souhaits des donateurs, de nouveaux dons affectés sur 2010 à hauteur de 1 815 294 €. Des dépenses correspondantes à ces fonds ont été engagées pour un montant de 229 457 € sur l'exercice.

A la clôture de l'exercice, les fonds dédiés à la recherche s'élèvent à 3 531 505 €.

Le fonds dédié aux bourses des chercheurs postdoctorants, constitué en 2009, pour un montant de 20 000 € a fait l'objet d'un nouvel engagement à réaliser pour 150 000 €. Des dépenses correspondantes à ce fond dédié ont été engagées au cours de l'exercice pour un montant de 2 083 €. A la clôture de l'exercice, le fonds dédié s'élève à 167 917 €.

SUBVENTIONS :

En raison de son affectation à la réalisation par l'ADREC d'aménagements spécifiques selon les modalités du contrat de Bail liant l'ICM à l'ADREC, la subvention Inserm d'un montant de 3 millions d'euros a été reversée à l'ADREC.

Le solde de cette subvention est donc nul à la clôture de l'exercice.

L'Ecole des Neurosciences de Paris Ile de France a attribué une subvention d'équipements pour un montant de 250 000 € afin de financer l'installation de l'équipe de recherche " Dissection optogénétique des circuits spinaux sous-tendant la locomotion"

Une subvention d'investissement à recevoir a été constatée pour un montant de 135 000 € à la clôture de l'exercice. Cette subvention correspond à la participation de l'Université Pierre et Marie Curie pour l'aménagement du "Fonds Charcot" (ouvrages de neurologie) dans la bibliothèque de l'ICM.

C- AUTRES INFORMATIONS

ASSOCIATIONS LIEES :

ICM dispose d'une créance envers l'Association ADREC d'un montant de 12 250 €. ICM a par ailleurs versé un loyer de 1 028 892 € et un dépôt de garantie de 475 000 € en application du contrat de bail régissant la mise à disposition de l'immeuble par l'ADREC.

ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Engagements reçus :

- * Une convention de financement d'un montant de 5 M€ correspondant au partenariat avec un laboratoire pharmaceutique pour le financement de chaires scientifiques et de projets de recherche, dont 500 k€ ont été versés en 2008 et inscrits en fonds dédiés.
- * Une convention de mécénat d'un montant de 540 k€ correspondant à un soutien financier dans la réalisation de programmes de recherche dont 180 k€ ont été versés en 2009 et 180 k€ en 2010 et inscrits en fonds dédiés.
- * Une convention de partenariat d'un montant de 2 M€ correspondant à un soutien financier destiné à la recherche des maladies neurologiques, dont 666 k€ ont été versés en 2009 et 666 k€ en 2010 et inscrits en fonds dédiés.
- * Deux conventions de mécénat ont été signées en 2009 pour un montant total de 3,25 M€. Cette contribution financière est affectée à un fond dédié aux études sur le fonctionnement du cerveau. 875k€ ont été versés en 2009 et 200 k€ en 2010. La somme de 1 075 k€ est inscrite en fonds dédiés.
- * Une convention de mécénat d'un montant de 60 k€ destinée à financer un fonds de bourse des post doctorants (dont 20 k€ versés en 2009 figurent en fonds dédiés). Aucune somme n'a été versée au titre de l'exercice 2010.
- * Une convention de mécénat, signée en 2010, d'un montant de 500 k€ correspondant à un soutien financier à la plateforme de recherche sur la marche et l'équilibre. La somme de 100 k€ a été versée durant l'exercice et inscrite en fonds dédiés.
- * Une convention de mécénat, signée en 2010, d'un montant de 150 k€ destinée à financer des compléments de bourses attribuées aux chercheurs post doctorants. A la clôture de l'exercice, 50 k€ ont été versés et 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 une équipe de recherche du CNRS.
Au titre de 2009, 50 000 € ont été versés, aucune somme n'a été versée sur 2010.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Au titre du droit individuel à la formation (DIF) au 31 décembre 2010, le volume d'heures de formation cumulées correspondant au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève à 421 heures.

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

REMUNERATIONS :*Rémunérations des trois 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 la Fondation. Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs.

Rémunérations des cinq salariés les mieux rémunérés :

Le montant global des rémunérations versées aux 5 salariés les mieux rémunérés s'élève à 473 400 €.

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 31/12/2010.

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 :	4.00%
- Taux de charge :	40% en moyenne sur l'ensemble du personnel

A la clôture de l'exercice, l'engagement ainsi calculé correspondant aux obligations liées aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 2 616 €.

N'étant pas significatif, ces indemnités n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

DONATION TEMPORAIRE D'USUFRUIT :

L'ICM a bénéficié d'une donation sur l'exercice 2010. L'objet de cette donation est l'usufruit temporaire (dividendes attachés à des actions) pour trois exercices consécutifs. Les produits perçus au titre de 2010 s'élèvent à 117 075 €.

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 2010, figurant au compte de résultat de l'exercice, s'élèvent à 5 675 € toutes taxes comprises.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

La Fondation ICM a bénéficié d'heures de bénévolat au cours de l'exercice. Le nombre d'heures est évalué à 364 heures représentant un montant de 3 276 €.

ICM a également bénéficié de la mise à disposition d'un espace publicitaire dans un journal quotidien. Cette prestation est valorisée pour un montant de 79 002 €.

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES :

Le compte d'emploi des ressources a été établi selon les dispositions du règlement du 07 mai 2008 du Comité de la Réglementation Comptable.

Les ressources collectées auprès du public sont l'ensemble des dons reçus des particuliers. Certains sont affectés à la demande des donateurs à des fonds spécifiques.

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, la mise en place des équipes de recherche, le financement des projets de recherche, les plateformes technologiques, l'animation scientifique, les alliances internationales et les partenariats industriels. Le montant de ces missions sociales s'élève, à la clôture de l'exercice, à 2 665 416 € et à 7 253 209 € pour les investissements.

Les emplois liés aux missions sociales représentent 52% du compte de résultat car l'activité de l'Institut n'a débuté qu'en fin d'année 2010, après l'inauguration du bâtiment fin septembre 2010.

La répartition des charges du compte de résultat au niveau des emplois de l'exercice est établie à l'aide du suivi analytique des charges directes et indirectes; les charges liées à l'accueil des équipes de recherche sont calculées au prorata des mètres carrés occupés.

Dans le cadre de l'appel à la générosité du public, des frais de collecte ont été engagés à hauteur de 1 124 794 €, ces frais ayant été engagés pour la collecte des fonds auprès des particuliers et des entreprises.

Seuls sont affectés les éléments correspondant aux frais liés à la collecte de dons provenant du public (943 853 €).

Les frais de collecte et de communication représentent 8% de l'ensemble des fonds collectés (grand public et entreprises).

Le montant de collecte auprès du public s'élève à 11 546 799 € et le report de ressources non utilisées en début d'exercice à 1 681 764 €.

Les ressources collectées auprès du public sont affectées en priorité aux missions sociales non financées par le mécénat et aux frais de collecte de ces ressources.

Ces ressources ont permis de financer les dépenses des missions sociales de la Fondation à

hauteur de 2 421 627 €, les frais de collecte pour 943 853 €, les frais de fonctionnement de l'ICM pour 322 118 €. Enfin, les ressources provenant de la générosité du public financent les acquisitions des équipements scientifiques et les aménagements des laboratoires et du bâtiment à hauteur de 7 253 209 €.

En résumé, sur 100 € de ressources collectées auprès du public, 88,25 € ont été utilisés pour financer les missions sociales et les investissements de l'Institut, 8,75 € ont servi à la collecte des fonds et 3 € à couvrir les frais de fonctionnement de l'organisme.

Après affectation de 656 709 € en fonds dédiés, il subsiste à la clôture un excédent cumulé de ressources non encore utilisées et non affectées d'un montant de 1 784 506 €.

* * * * *

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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	108 293,59		148 063,19
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			394 842,16
Installations générales, agencements et aménagements divers	51 319,17		3 264 621,02
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 836,41		3 580 683,11
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	306 127,23		206 416,50
Avances et acomptes	2 253 438,32		3 127 558,30
Total III	2 631 721,13		10 574 121,09
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			475 000,00
Total IV			475 000,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 740 014,72		11 197 184,28

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)			256 356,78	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			394 842,16	
Installations générales, agencements et aménagements divers		51 319,17	3 264 621,02	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			3 601 519,52	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		306 127,23	206 416,50	
Avances et acomptes		140 814,32	5 240 182,30	
Total III		498 260,72	12 707 581,50	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			475 000,00	
Total IV			475 000,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		498 260,72	13 438 938,28	

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	18 923,46	36 337,69		55 261,15
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 131,77		7 131,77
Installations générales, agencements et aménagements divers		17 342,80	75 714,73	51 319,17	41 738,36
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		7 045,86	34 360,60		41 406,46
Emballages récupérables et divers					
	Total III	24 388,66	117 207,10	51 319,17	90 276,59
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	43 312,12	153 544,79	51 319,17	145 537,74

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 DEDIES

RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D=A-B+C
Dons manuels				
Fonds dédié Partenariat	500 000			500 000
Fonds dédié à la recherche	1 721 668	175 221	1 061 666	2 608 113
Fonds dédié aux bourses postdoctorants	20 000	2 083	150 000	167 917
Total	2 241 668	177 304	1 211 666	3 276 030

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D=A-B+C
Dons manuels				
Fonds dédié à la recherche	224 000	27 924	636 553	832 629
Legs et libéralités				
Fonds dédiés à la recherche	0	26 312	117 075	90 763
Total	224 000	54 236	753 628	923 392

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice A	Augmentation B	Diminution C	Montant fin d'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Dotation statutaire non consommable	14 471 142		13 271 142	1 200 000
- Dotation statutaire consommable		10 500 000		10 500 000
- Autres fonds propres : Résultats antérieurs cumulés		5 911 274		5 911 274
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Autres réserves				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 140 132	7 759 795	3 140 132	7 759 795
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apport				
- Legs et donations				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 400 000	985 000	3 000 000	385 000
TOTAL	20 011 274	25 156 069	19 411 274	25 756 069

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				
		475 000,00		475 000,00
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				
		197 282,93	197 282,93	
		175 238,63	175 238,63	
		228 127,66	228 127,66	
Total		1 075 649,22	600 649,22	475 000,00

(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					
		1 348 684,00	1 348 684,00		
		57 969,54	57 969,54		
		79 105,18	79 105,18		
		32 963,86	32 963,86		
		10 764,22	10 764,22		
		3 081 167,00	3 081 167,00		
		54 619,04	54 619,04		
Total		4 665 272,84	4 665 272,84		

(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	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	228 127,66	
Autres créances	179 419,49	78 553,49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	237 078,50	128 045,05
Total	644 625,65	206 598,54

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	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	687 449,26	68 049,07
Dettes fiscales et sociales	55 028,97	20 133,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 199,10	
Autres dettes :		
Total	763 677,33	88 182,70

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	5	1
Ouvriers		
Total	13	1

Compte d'Emploi des Ressources année 2010

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		1 681 764
Missions Sociales	2 665 416	2 421 627	Ressources collectées auprès du public	11 546 799	11 546 799
<i>Suivi Aménagements Laboratoires et Immeuble</i>	<i>364 323</i>	<i>359 329</i>	<i>Dons manuels non affectés</i>	<i>10 793 171</i>	<i>10 793 171</i>
<i>Recrutement des chercheurs</i>	<i>53 560</i>	<i>53 560</i>	<i>Dons manuels affectés</i>	<i>636 553</i>	<i>636 553</i>
<i>Financement Projets de recherche</i>	<i>390 864</i>	<i>240 864</i>	<i>Legs et autres libéralités non affectés</i>		
<i>Accueil des équipes de recherche</i>	<i>1 683 853</i>	<i>1 668 853</i>	<i>Legs et autres libéralités affectés</i>	<i>117 075</i>	<i>117 075</i>
<i>Plateformes Technologiques</i>	<i>50 974</i>	<i>50 974</i>	<i>Autres produits liés à la générosité du public</i>		
<i>Animation scientifique/ Alliances Internationales</i>	<i>48 046</i>	<i>48 046</i>			
<i>Partenariats Industriels</i>	<i>73 796</i>	<i>0</i>			
			Autres fonds	2 618 087	
			<i>Mécénat</i>	<i>2 603 087</i>	
			<i>Partenariat</i>		
Frais de collecte	1 124 794	943 853	<i>Subventions privées</i>	<i>15 000</i>	
<i>Campagne Appel de fonds</i>	<i>376 921</i>	<i>233 235</i>			
<i>Marketing Direct</i>	<i>355 008</i>	<i>355 008</i>	Subventions et autres concours publics	0	
<i>Frais de communication</i>	<i>392 865</i>	<i>355 610</i>			
Frais de fonctionnement de l'organisme	1 327 454	322 118	Autres produits	446 328	
			<i>Produits financiers</i>	<i>237 216</i>	
			<i>Autres produits</i>	<i>209 112</i>	
I. TOTAL DES EMPLOIS DU COMPTE DE RESULTAT	5 117 664	3 687 598	I. TOTAL DES RESSOURCES DU COMPTE DE RESULTAT	14 611 213	
II. DOTATION AUX PROVISIONS			II. REPRISES DES PROVISIONS		
III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 965 294		III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	231 540	
			IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		-656 709
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	7 759 795		V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V. TOTAL GENERAL	14 842 753		VI. TOTAL GENERAL	14 842 753	12 571 854
<i>Part des acquisition d'immobilisations de l'exercice financées par les ressources collectées</i>		<i>7 253 209</i>			
<i>Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées par les ressources collectées</i>		<i>-153 459</i>			
TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		10 787 348	TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		10 787 348
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1 784 506