

**COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**INSTITUT DIDEROT**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Bilan au 31/12/2020**

SIRET : 51374665100019

NAF : 9499Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7

### Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 095	10 452	3 643	5 219
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Participations et créances rattachées				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>14 095</b>	<b>10 452</b>	<b>3 643</b>	<b>5 219</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
Matières premières, autres				
En-cours de production :				
- De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 292 613		1 292 613	1 251 540
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL II</b>	<b>1 292 613</b>		<b>1 292 613</b>	<b>1 251 540</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>III</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>IV</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>V</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 306 708</b>	<b>10 452</b>	<b>1 296 256</b>	<b>1 256 759</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2020	31/12/2019
<b>Fonds propres / Capitaux propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	786 701	
Dotations reçues		8 179 691
Dotations consommées		-7 262 914
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
<b>Réserves</b>		
Légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Situation nette</b>	<b>786 700</b>	<b>916 776</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL I</b>	<b>786 700</b>	<b>916 776</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions / Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Dettes / Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 941	237 060
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	233 400	102 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215	294
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>509 556</b>	<b>339 982</b>
Ecarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 296 256</b>	<b>1 256 759</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Production vendue : de biens		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Production vendue : de services		
Production stockées		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	840 076	
Dotations consommées		796 000
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6	14
<b>TOTAL I</b>	<b>840 082</b>	<b>796 014</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	541 979	517 573
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 536	1 491
Salaires et traitements	193 767	176 413
Charges sociales	93 195	75 773
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 576	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 829
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actifs circulant		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 029	8 035
<b>TOTAL II</b>	<b>840 082</b>	<b>781 114</b>
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier	
	- Redevances de crédit-bail immobilier	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>14 900</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	<b>III</b>	
Perte supportée ou bénéfice transféré	<b>IV</b>	
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>		<b>14 900</b>

### Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		14 900
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>14 900</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-14 900</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>840 082</b>	<b>796 014</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>840 082</b>	<b>796 014</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## I. PRESENTATION, PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### A. Présentation

L'INSTITUT DIDEROT est un Fonds de dotation, créé le 5 Mars 2009 à l'initiative de COVEA, dans le cadre de la loi n°2008-776 du 4 Août 2008 et le décret n°2009-158 du 11 Février 2009, qui a pour objet :

- de mobiliser les différents acteurs socio-économiques (chercheurs, universitaires, responsables économiques, décideurs, ...) pour participer et contribuer à une réflexion fondamentale et prospective sur l'évolution des sociétés actuelles au regard des grandes transformations démographiques, technologiques, énergétiques, environnementales et géopolitiques ;
- de concourir au développement national et international de recherches et pratiques innovantes en la matière ;
- de manière générale, accomplir tous les actes et opérations se rattachant directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou susceptibles d'en faciliter la réalisation.

### B. Principes, règles et méthodes comptables

#### 1. Principes généraux appliqués

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base - continuité de l'exploitation, indépendance des exercices - et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels en France.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

##### a) Changement de méthode d'évaluation

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

L'application du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 n'a pas généré de changement de méthode comptable.

##### b) Changement de méthode de présentation

L'application du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 a modifié la présentation du bilan et du compte de résultat.

Les états financiers sont présentés ainsi :

- La colonne 2020 telle qu'elle est requise selon le nouveau règlement ANC n°2018-06 et la colonne 2019 telle qu'arrêté et publiée selon le règlement CRC n°99-01. Cela a pour conséquence de présenter certains postes prévus sur la face du bilan et du compte de résultat 2019 selon le règlement CRC n°99-01 alors que ces postes n'existent plus dans le bilan et le compte de résultat 2020 selon le règlement n°2018-06. Dans ce cas, seul le montant relatif à 2019 sera mentionné dans la colonne 2019 sur la ligne correspondant à ce poste supprimé.
- Un même poste sur deux lignes différentes ayant un libellé identique. Sur l'une des deux lignes, un chiffre sera positionné sur la colonne 2019 ; sur l'autre ligne, un autre chiffre sera positionné sur la colonne 2020.

## 2. Créances et dettes

Les créances et dettes sont présentées à leur valeur nominale après prise en compte, le cas échéant, des écarts de conversion pour ajuster les soldes en devises étrangères sur les cours de clôture.

## 3. Tableau de variation des fonds propres

	Affectation			31/12/2020
	31/12/2019	du résultat	Augmentations Réductions	
Dotations reçues	8 179 691		710 000	8 889 691
Dotations consommées	- 7 262 914		840 076	- 8 102 991
Report à Nouveau	-	-		-
Résultat de l'exercice 2019	-	-		-
Résultat de l'exercice 2020	-			-
<b>Total capitaux propres</b>	<b>916 776</b>	<b>-</b>	<b>710 000</b>	<b>786 700</b>

## 4. Dotations

Les Dotations reçues en 2020 et inscrites aux Fonds propres de l'Institut ont été de 680 000 euros et se décomposent ainsi :

Membres	Dotation 2020	Dotation 2019
COVEA	Exemptée	Exemptée
ASSURANCES MUTUELLES DE FRANCE (AMF)	177 500,00	170 000,00
GARANTIE MUTUELLE DES FONCTIONNAIRES (GMF)	177 500,00	170 000,00
MAAF ASSURANCES	177 500,00	170 000,00
MMA IARD ASSURANCES	177 500,00	170 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>710 000,00</b>	<b>680 000,00</b>

Les Dotations reçues cumulées depuis la création du Fonds s'élèvent à 8 123 952 euros.

Ces dotations ont été consommées : à hauteur de 588 020 euros en 2009, à hauteur de 662 770 euros en 2010, à hauteur de 819 420 euros en 2011, à hauteur de 604 925 euros en 2012 ; à hauteur de 599 239 euros en 2013 ; à hauteur de 632 920 euros en 2014 ; à hauteur de 607 936 euros en 2015 ; à hauteur de 664 908 euros en 2016 ; à hauteur de 742 348 euros en 2017 ; à hauteur de 544 427 euros en 2018 ; à hauteur de 796 000 en 2019 ; à hauteur de 840 076 en 2020 soit un total de 8 102 991 euros.



## 5. Rémunération des organes de direction

Dans le cadre des dispositions de l'article 261-7-1 du CGI, le Conseil d'administration du 19 Décembre 2019 a alloué au Président du Fonds de dotation une rémunération, indemnité compensatrice du temps consacré à sa mission, de 50K€ net de charge au titre de l'exercice 2020.

## 6. Contributions volontaires en nature

Au titre de l'exercice clôt le 31/12/2020, l'Institut Diderot n'a pas bénéficié de contribution volontaire en nature.

## II. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET PRINCIPAUX EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLÔTURE

### A. Fait marquants de l'exercice

#### 1. Pandémie de COVID-19

L'année 2020 est marquée par le contexte du Covid-19 qui impacte l'ensemble de l'économie. La propagation du COVID-19 dans le monde entier a de manière générale entraîné une baisse de l'activité économique et des estimations de croissance économique.

Le fond de dotation a ou est en train d'établir des plans afin de déterminer comment gérer les effets de la pandémie et évaluer les perturbations et autres risques pour ses activités. Ces plans visent notamment à protéger les employés, maintenir ses services autant que ce peut et veiller à ce que des processus efficaces soient mis en place pour les communiquer et les exécuter.

Ce contexte n'a pas eu d'impact sur les activités de l'Institut Diderot au cours de l'année 2020 et la continuité d'exploitation du fond de dotation n'est pas remise en cause.

### B. Principaux événements intervenus depuis la date de clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la date de clôture.

## III. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le code du travail ou la convention collective dont dépend le fond de dotation prévoit des indemnités de fin de carrière ainsi qu'un droit individuel à la formation. Le montant des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice n'est pas significatif.

Il n'existe aucun autre engagement hors bilan à la clôture de l'exercice.

## IV. INFORMATIONS RELATIVES AUX OPERATIONS INTERNES AVEC DES PARTIES LIES CONCLUS DANS DES CONDITIONS ANORMAL

Au titre de l'article 612-5, l'Institut Diderot n'a pas conclu de conventions dites règlementées.

L'Institut Diderot n'a effectué aucune opération internes avec des parties liées conclus dans des conditions anormales tels que prévus dans l'article 431-12.