

MAZARS

Fondation Bordeaux Université

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 61 QUAI DE PALUDATE - CS 51945 - 33088 BORDEAUX CEDEX
TEL : +33 (0)5 57 92 29 60 - FAX : +33(0)5 57 92 29 79

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET
CONSEIL DE SURVEILLANCE

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

Fondation Bordeaux Université

Fondation de coopération scientifique

Siège social : 166, cours de l'Argonne 33000 BORDEAUX

SIRET : 803 802 107 00018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation de coopération scientifique Fondation Bordeaux Université relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider de la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

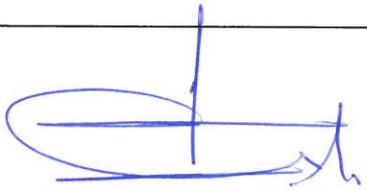
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux, le 30 avril 2019

Le Commissaire aux comptes

MAZARS


ALAIN CHAVANCE

FBU

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|--|---|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Au : 31/12/2017 | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 145 043 | 113 305 | 31 737 | 27 389 |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | 97 023 | | 97 023 | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 242 067 | 113 305 | 128 761 | 27 389 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | 136 448 | 39 356 | 97 091 | 110 735 |
| | | Constructions | 1 512 532 | 738 401 | 774 130 | 895 394 |
| Inst.techniques, mat.out.industriels | | 659 156 | 388 423 | 270 733 | 349 140 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | 2 381 | | 2 381 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| TOTAL | 2 310 517 | 1 166 182 | 1 144 335 | 1 355 271 | | |
| Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Participations | 62 750 | | 62 750 | 62 750 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | 250 000 | | 250 000 | 250 000 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | 1 239 | | 1 239 | 1 239 | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL | 313 989 | | 313 989 | 313 989 | | |
| Total I | | 2 866 573 | 1 279 487 | 1 587 086 | 1 696 649 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commande | | | | | |
| | Créances ⁽²⁾ | Créances usagers et comptes rattachés | 837 539 | 94 248 | 743 291 | 623 686 |
| Autres créances | | 152 453 | | 152 453 | 226 165 | |
| TOTAL | | 989 993 | 94 248 | 895 745 | 849 851 | |
| Divers | Autres titres | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 2 220 921 | | 2 220 921 | 2 270 176 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 12 961 592 | | 12 961 592 | 14 388 152 | |
| Charges constatées d'avance (4) | 35 338 | | 35 338 | 48 732 | | |
| Total II | 16 207 845 | 94 248 | 16 113 597 | 17 556 912 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif V | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 19 074 418 | 1 373 735 | 17 700 683 | 19 253 562 | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres | | | | | |

FBU

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent | |
|-----------------------------------|-----------------------------|---|---|-------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 4 976 413 | 4 909 843 |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | | Réserves | 476 389 | 476 389 |
| | | Report à nouveau | -288 624 | -103 522 |
| | | Résultat de l'exercice | -325 792 | -185 102 |
| | | Autres fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise | |
| | | Apports | | |
| | | Legs et donations | | |
| | | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | 1 070 754 | 1 282 060 |
| | | Provisions réglementées | | |
| | | Droit des propriétaires (commodat) | | |
| | | Total I | 5 909 140 | 6 379 666 |
| Provisions et fonds dédiés | | Provisions pour risques | | |
| | | Provisions pour charges | | |
| | | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 894 873 | 762 356 |
| | | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | 4 562 515 | 3 296 940 |
| | | Total II | 5 457 389 | 4 059 296 |
| Dettes | | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | | Autres emprunts obligataires | | |
| | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 804 601 | 1 090 249 |
| | | Dettes fiscales et sociales | 201 733 | 173 571 |
| | | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 29 652 | 108 279 |
| | | Autres dettes | 5 180 165 | 7 391 499 |
| | | Instrument de trésorerie | | |
| | Produits constatés d'avance | 118 000 | 51 000 | |
| | | Total III | 6 334 153 | 8 814 599 |
| | | Écart de conversion passif IV | | |
| | | Total du passif (I+II+III+IV) | 17 700 683 | 19 253 562 |
| Renvois | | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | | Dettes sauf (1) à moins d'un an | | |
| | | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 6 334 153 | 8 814 599 |
| | | (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | | Sur legs acceptés | | |
| | | Autres | | |

FBU

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir l'attestation

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue : Biens | | |
| | Services liés à des financements réglementaires | | |
| | Autres services | 878 327 | 956 036 |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | 878 327 | 956 036 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Cotisations | | |
| | Dons | | |
| | Legs et donations | | |
| | Subventions d'exploitation | 2 160 977 | 2 048 064 |
| | Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Ventes de dons en nature | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 80 750 | 118 827 | |
| Autres produits | 2 171 343 | 1 625 817 | |
| | Total des produits d'exploitation I | 5 291 398 | 4 748 745 |
| Charges d'exploitation | Marchandises Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 521 297 | 546 313 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 1 644 666 | 1 450 981 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 51 558 | 59 419 |
| | Salaires et traitements | 791 092 | 780 703 |
| | Charges sociales | 294 842 | 298 606 |
| | | 416 693 | 377 558 |
| | Dotations d'exploitation | | |
| | • sur immobilisations | | |
| | • sur actif circulant : provisions | 86 904 | 11 943 |
| • pour risques et charges : provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | 983 417 | 647 939 | |
| Autres charges | | | |
| | Total des charges d'exploitation II | 4 790 472 | 4 173 466 |
| | Résultat d'exploitation (I-II) | 500 925 | 575 278 |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés III | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | 5 812 | 5 166 |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 203 756 | 235 599 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | 18 260 |
| | Différences positives de change | 45 | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 444 |
| | Total des produits financiers V | 209 614 | 259 470 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 524 | 482 |
| | Différences négatives de change | 121 | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières VI | 645 | 482 |
| | Résultat financier (V-VI) | 208 968 | 258 988 |
| | Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | 709 894 | 834 267 |
| Renvois | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier | | |

FBU

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir l'attestation

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|--|------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 | 10 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 360 725 | 316 836 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 679 | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 362 406 | 316 846 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 0 | 4 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 0 | 4 |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 362 405 | 316 842 |
| Participation des salariés aux résultats IX | | | |
| Impôts sur les sociétés X | | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | 799 271 | 631 749 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | | 2 197 363 | 1 967 962 |
| Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | | 6 662 690 | 5 956 812 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | | 6 988 482 | 6 141 915 |
| Excédent ou déficit (XIII-XIV) | | -325 792 | -185 102 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | 238 661 | 96 747 |
| Bénévolat | | 6 606 | 6 606 |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | 232 055 | 90 141 |
| Charges | | 238 661 | 96 747 |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition de biens et services | | 232 055 | 90 141 |
| Personnel bénévole | | 6 606 | 6 606 |

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018

FCS FONDATION BORDEAUX
UNIVERSITE

Table des matières

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Contexte | 4 |
| 1.1 | Contexte et principaux rappels | 4 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 6 |
| 1.2.1 | Présentation des comptes | 6 |
| 1.3 | Méthode générale | 6 |
| 1.3.1 | Comptabilisation des subventions ANR dans l'IHU | 6 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 8 |
| 2.1 | Actif immobilisé | 8 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 9 |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 10 |
| 2.1.3 | Dépréciations de l'actif immobilisé | 11 |
| 2.1.4 | Informations relatives aux filiales et participations | 12 |
| 2.1.5 | Autres titres immobilisés | 12 |
| 2.2 | Actif circulant | 13 |
| 2.2.1 | Précisions sur d'autres créances significatives | 13 |
| 2.2.2 | Charges constatées d'avance | 13 |
| 2.2.3 | Disponibilités et valeurs mobilières de placement | 13 |
| 2.3 | Dépréciation de l'actif | 14 |
| 2.4 | Fonds associatifs | 14 |
| 2.4.1 | Fonds propres | 15 |
| 2.4.2 | Autres fonds associatifs | 16 |
| 2.5 | Fonds dédiés | 17 |
| 2.6 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 19 |
| 2.7 | Compte de résultat | 20 |
| 2.7.1 | Résultat par établissement | 20 |
| 2.7.2 | Ventilation des produits | 20 |
| 2.7.3 | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 21 |
| 3 | Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants | 22 |
| 3.1 | Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...) | 22 |
| 3.2 | Informations relatives à l'effectif | 22 |
| 3.3 | Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles ainsi que au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif | 22 |

| | | |
|-------|--|-----------|
| 4 | Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 23 |
| 4.1 | Engagements financiers donnés et reçus | 23 |
| 4.1.1 | Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision) | 23 |
| 5 | Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) | 24 |
| 6 | Comptes proforma par établissement | 34 |
| 6.1 | Fondation | 35 |
| 6.2 | IHU LIRYC | 40 |

1 Contexte

1.1 Contexte et principaux rappels

La fondation Bordeaux Université

La fondation de coopération scientifique « fondation Bordeaux Université » est le fruit d'une histoire débutée en décembre 2009. Initialement créée sous forme d'une fondation universitaire, la fondation Bordeaux Université (FBU) est née de la décision du conseil d'administration du PRES Université de Bordeaux, du 18 décembre 2009, de créer et d'abriter une fondation unique pour tout le site universitaire bordelais.

La création de l'université de Bordeaux et la transformation du PRES Université de Bordeaux en Communauté d'universités et d'établissements d'Aquitaine (CUEA) a nécessité de donner à la fondation Bordeaux Université un statut différent. Les établissements membres fondateurs de la CUEA ont donc décidé à l'automne 2013 de créer une fondation de coopération scientifique (FCS) abritante reprenant le nom et l'activité de la fondation universitaire initiale.

Par publication du décret du 24 juillet 2014, au journal officiel, les statuts de la FCS ont été approuvés. La CUEA par son PV du CA du 24 juin 2014 a approuvé la dévolution du patrimoine, le transfert des contrats, marchés et conventions de la fondation universitaire vers la fondation de coopération scientifique Fondation Bordeaux Université en date du 1er octobre 2014 (acte de dévolution de patrimoine signé le 30/01/2015 avec effet rétroactif au 01/10/2014).

Ainsi, la dotation initiale a été transférée à la FCS. Les premiers fondateurs, à l'exception des personnes physiques, sont devenus fondateurs de la FCS, tout comme les établissements partenaires conformément à l'annexe 1-2 des statuts de la FCS.

La fondation Bordeaux Université a pour objet de conduire des projets d'excellence scientifique, de soutenir les missions et le développement des Etablissements fondateurs ainsi que des structures partenaires qui portent des projets dans lesquels les Etablissements fondateurs sont impliqués, en contribuant à l'excellence de leur formation et de leur recherche, leur pluridisciplinarité, leur attractivité, leur rayonnement, et plus généralement à une ou des activités mentionnées aux articles L. 112-1 du code de la recherche et L. 123-3 du code de l'éducation. La Fondation crée de nouveaux partenariats mutuellement bénéfiques avec les entreprises, les institutions publiques et le monde socio-économique en général. Elle s'adresse également à des mécènes attachés au campus bordelais et au prestige de sa région.

La fondation Bordeaux Université a également vocation, conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 87/571 du 23 juin 1987 modifiée pour les fondations reconnues d'utilité publique abritantes, à recevoir, en vue de la réalisation d'une œuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources sans que soit créée à cet effet une personne morale nouvelle. Cette affectation peut être nommée fondation.

L'IHU LIRYC

L'appel à projets portant sur la création d'Instituts Hospitalo-Universitaires (IHU) dans le cadre du programme « Investissements d'avenir » a été lancé en 2010 par l'Agence Nationale de la Recherche (ANR). Chaque IHU devait se doter d'un statut de fondation de coopération scientifique et associer une université, un établissement de santé et des établissements de recherche. Il devait réunir ainsi, dans un domaine thématique, des équipes de chercheurs et de médecins français et étrangers organisées autour d'un programme d'excellence en matière de soins, de formation, de recherche et de valorisation.

L'IHU LIRYC est l'un des six instituts hospitalo-universitaires créés sur le territoire national ayant pour objectif de participer à la dynamisation de la recherche médicale française, en regroupant sous un même toit toutes les spécialités depuis la recherche fondamentale jusqu'aux soins prodigués aux patients. LIRYC est spécialisé dans l'étude, le diagnostic et le traitement des dysfonctions électriques du cœur, qui sont à l'origine de nombreuses maladies cardiovasculaires et de morts subites.

C'est dans ce cadre réglementaire qu'il a été proposé que l'Institut Hospitalo Universitaire (IHU) LIRYC soit porté par la FBU en 2011, aboutissant à la création de LIRYC au sein de la fondation.

La CUEA par son PV du CA du 24 juin 2014 a approuvé le transfert du projet IHU LIRYC comprenant les dotations financières provenant notamment de la convention ANR de financement de l'IHU (ANR-10-IAHU-04), l'ensemble des droits et obligations afférents au projet vers la fondation de coopération scientifique Fondation Bordeaux Université en date du 1er novembre 2014 (acte de dévolution de patrimoine signé le 10/03/2015 avec effet rétroactif au 01/11/2014).

Le conseil d'administration de la FCS a approuvé à l'unanimité le principe de la convention portant création de la fondation abritée « IHU LIRYC » le 19 octobre 2015. Cette convention a été signée avec les partenaires institutionnels de l'IHU LIRYC en juin 2016.

Durée de l'exercice comptable

Il s'agit du quatrième exercice comptable de la fondation Bordeaux Université sous le statut de fondation de coopération scientifique. Il a une durée de 12 mois et est comparé à l'exercice clos le 31 décembre 2017 qui avait une durée identique.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.3 Méthode générale

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3.1 Comptabilisation des subventions ANR dans l'IHU

En accord avec l'acte de transfert de l'IHU du 10 mars 2015 entre la communauté d'universités et établissements d'Aquitaine et la Fondation Bordeaux Université, et l'avenant n°2 à la convention attributive d'aide ANR-10-IAHU-04 LIRYC, la fondation Bordeaux Université est devenue le partenaire coordinateur de la convention ANR-10-IAHU-04 LIRYC. A ce titre, elle perçoit l'aide attribuée à l'IHU.

Cette subvention est comptabilisée de la façon suivante :

- Au versement des fonds par l'ANR : comptabilisation dans le compte 441902 avances sur subventions ;
- Investissements : une subvention d'investissement est constatée à hauteur des investissements de l'exercice en compte 138012 et une quote-part correspondant aux amortissements de ces immobilisations est affectée au résultat ;
- Charges de l'exercice : une subvention d'exploitation est constatée à hauteur des charges imputables sur la dotation ANR en fin d'exercice par le compte 740012, hors frais de gestion pour lesquels il a été retenu l'option de les comptabiliser à la fin de la période conventionnée et ce afin de couvrir les dépenses résiduelles.

En qualité de partenaire coordinateur et conformément à la convention attributive initiale, l'IHU, via la fondation Bordeaux Université, effectue un reversement d'une partie de l'aide dans la limite de ce qui est strictement nécessaire à la réalisation de la tâche ou mission réalisée par un autre partenaire dans le cadre du projet.

Ces reversements sont comptabilisés dans un compte 467002 et n'affectent pas le compte de résultat de l'IHU.

A ce titre, l'IHU a reversé durant l'exercice :

- Au CHU de Bordeaux : 459 023 €
- A l'Université de Bordeaux : 2 540 160 €
- A l'INRIA : 104 632 €

Au 31 décembre 2018, l'IHU présente une dette vis-à-vis :

- Du CHU de Bordeaux : 664 911 €
- De l'Université de Bordeaux : 1 496 411 €
- De l'INRIA : 42 711 €.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|------------------------|----------|-----------|
| Logiciels | Linéaire | 3 à 4 ans |

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlements.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|------------------------------------|----------|------------|
| Constructions sur sol d'autrui | Linéaire | 10 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel et outillage scientifique | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 ans |
| Matériel informatique | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations | Valeur brut début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | | Valeur brute fin (D) | |
|-------------------------------|---|-------------------|-----------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | Sorties | Virements | | |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement Total I | - | - | - | - | |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | 128 681 | 16 362 | - | - | 145 043 |
| | Immo. incorporelles en cours Total III | - | 97 023 | - | - | 97 023 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | - | - | - | - | - |
| | Constructions | 136 448 | - | - | - | 136 448 |
| | Install. Tech., mat., outillage | 1 346 325 | 166 207 | - | - | 1 512 532 |
| | Install. générales, ag. Am. divers | 45 127 | - | - | - | 45 127 |
| | Matériel de transport | 15 323 | - | - | - | 15 323 |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 573 551 | 25 156 | - | - | 598 707 |
| | Immo. Corp. En cours | - | 2 381 | - | - | 2 381 |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - | - |
| | Total IV | 2 116 774 | 193 744 | - | - | 2 310 518 |
| Immobilisations financières | Participations | 62 750 | - | - | - | 62 750 |
| | Créances rattachées à des part. | - | - | - | - | - |
| | Autres titres immobilisés | 250 000 | - | - | - | 250 000 |
| | Prêts et autres immo. financières | 1 239 | - | - | - | 1 239 |
| | | Total V | 313 989 | - | - | - |
| | Total général | 2 559 444 | 307 129 | - | - | 2 866 573 |

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations | | Amortissements début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Amortissements fin (D) |
|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|
| Amortissement s incorporelles | Frais d'établissement Total I | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | 101 291 | 12 014 | - | 113 305 |
| Amortissements corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Constructions | 25 712 | 13 645 | - | 39 357 |
| | Install. Tech., mat., outillage | 450 930 | 287 472 | - | 738 402 |
| | Install. générales, ag. Am. divers | 32 485 | 4 722 | - | 37 207 |
| | Matériel de transport | 4 917 | 3 316 | - | 8 233 |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 247 458 | 95 525 | - | 342 983 |
| | Immo. Grevées de droits | - | - | - | - |
| | Total III | 761 502 | 404 680 | - | 1 166 182 |
| | Total général | 862 793 | 416 694 | - | 1 279 487 |

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

| Montant début | Montant début | Augmentations | Diminutions | Montant fin |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| TOTAL | - | - | - | - |

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

| Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A | Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) | | Prêts et avances consentis par l'entité et non encore remboursés (7) (9) | Montant des cautions et avals donnés par l'entité (7) | Dividendes encaissés par l'entité au cours de l'exercice (7) |
|---|---|--------|--|---|--|
| | Brute | Nette | | | |
| BPACA | 12 750 | | | | 204 |
| | | 12 750 | | | |
| | Observation : | | | | |
| CMSO | 50 000 | | | | |
| | | 50 000 | | | |
| | Observation : | | | | |

2.1.5 Autres titres immobilisés

Les autres titres immobilisés correspondent à des actions Vivendi pour 250 000 €.

2.2 Actif circulant

2.2.1 Précisions sur d'autres créances significatives

Les créances à la clôture de l'exercice s'élèvent à 837 540 € et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

- Créances usagers et comptes rattachés pour 837 540 €

A noter que le montant des créances douteuses est porté à 94 248 € à la clôture de l'exercice.

Les autres créances de l'exercice s'élèvent à 152 453 € et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

- Créances fiscales pour 100 332 €
- Subventions à recevoir pour 43 718 €

2.2.2 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 35 339 € et se ventilent pour les plus significatives de la manière suivante :

| Nature | Date période | | Montants | | |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| | Début | Fin | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Assurance | 01/01/2019 | 31/12/2019 | 1 996 | | |
| Maintenance | 01/01/2019 | 31/12/2019 | 3 988 | | |
| Frais de déplacements | 01/01/2019 | 31/05/2019 | 14 319 | | |
| Licences | 01/01/2019 | 31/12/2019 | 12 887 | | |

2.2.3 Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités représentent 12 961 592 € tandis que les valeurs mobilières de placement représentent 2 220 921 € au 31/12/2018. Elles sont essentiellement composées de comptes courants, comptes à terme et de livrets.

2.3 Dépréciation de l'actif

| Rubriques | Situations et mouvements | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Stocks | | | | |
| Usagers | 11 944 | 86 904 | 4 600 | 94 248 |
| Autres | | | | |
| TOTAL | 11 944 | 86 904 | 4 600 | 94 248 |

2.4 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel pour celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit (Chap I.1, règlement n°1999-01).

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.4.1 Fonds propres

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

| Libellés | Solde début | Augmentation | Diminution | Solde fin |
|---|------------------|---------------|------------|------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 4 909 843 | 66 570 | | 4 976 413 |
| <i>Fonds statutaires</i> | <i>4 680 000</i> | | | <i>4 680 000</i> |
| <i>Apport sans droit de reprise</i> | - | | | - |
| <i>Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés</i> | <i>488 543</i> | <i>66 570</i> | | <i>555 113</i> |
| <i>Quote-part de la dotation consommable inscrite en compte de résultat</i> | <i>-258 700</i> | | | <i>-258 700</i> |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | - | | | - |
| Réserves | 476 389 | | | 476 389 |

2.4.2 Autres fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| Apports | | | | |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges) | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme) | 1 282 060 | 149 420 | 360 726 | 1 070 754 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | | |

2.5 Fonds dédiés

2.5.1.1 Fonds dédiés

Les subventions inscrites au cours de l'exercice au compte de résultat en produits et non utilisées en totalité au cours de cet exercice entraînent la traduction comptable de l'engagement pris envers le financeur. Cette charge est inscrite au compte 6894 « Engagements à réaliser sur subventions attribuées » avec en contrepartie au passif du bilan le compte 194 « Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement ».

Les fonds dédiés sont repris en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

En application du règlement 2009-01, la partie des ressources affectées par les donateurs ou testateurs à une fondation abritée qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charges dans des sous comptes distincts sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées des fondations abritées » avec comme contrepartie au passif du bilan le poste 193 « fonds dédiés aux fondations abritées ».

Le résultat de l'exercice 2018 de la fondation abritée de 697 653 € est présenté aux « fonds dédiés aux fondations abritées ».

2.5.1.1.1 Fonds dédiés Etablissement IHU LIRYC

| | Montant des fonds affectés au projet | Fonds restant à engager en début d'exercice | Utilisation en cours d'exercice (789) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689) | Reclassements en fonds dédiés aux fondations abritées | Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2018 (19) |
|-------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------------|--|---|--|
| | | A | B | C | D | E=A-B+C+D |
| Ressources | | | | | | |
| Cardionsight | 787 416 | 762 357 | 24 983 | 157 500 | | 894 874 |
| Résultat 2015 IHU LYRIC | | 494 297 | | | | 494 297 |
| Résultat 2016 IHU LYRIC | | 365 995 | | | | 365 995 |
| Résultat 2017 IHU LYRIC | | 708 246 | | | | 708 246 |
| Résultat 2018 IHU LYRIC | | | | | 697 653 | 697 653 |
| Legs et donations | 24 750 | | | 24 750 | | 24 750 |
| <i>Debrois</i> | 500 | | | 500 | | |
| <i>Abbot</i> | 24 250 | | | 24 250 | | |
| TOTAL | 812 166 | 2 330 895 | 24 983 | 182 250 | 697 653 | 3 185 815 |

2.5.1.1.2 Fonds dédiés Etablissement Fondation Bordeaux Université

| | Montant des fonds affectés au projet | Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2017 (19) | Dépenses au 31/12/2018 sur le projet | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) | Montants reçus en 2018 | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) | Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2018 (19) |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|------------------------|---|--|
| | (2) | D=A-B+C | A' | B | B' | C | D=A-B+C |
| Ressources | | | | | | | |
| Groupe d'Impulsion | 100 500 | 18 711 | 18 659 | 18 659 | 0 | 0 | 52 |
| <i>Crédit Mutuel du Sud Ouest Arkéa</i> | 50 250 | | | | 0 | | |
| <i>DamoFrance</i> | 50 250 | | | | 0 | | |
| Réseau Oenoviti | 354 649 | 107 139 | 37 911 | 37 911 | 47 895 | 47 895 | 117 123 |
| <i>55 Partenaires du réseau Oenoviti</i> | 298 849 | | | | 47 895 | | |
| <i>Pichon</i> | 55 800 | | | | 0 | | |
| Chaire Deleuze | 79 633 | 5 753 | 725 | 725 | 0 | 0 | 5 028 |
| <i>CUB - Bordeaux Métropole</i> | 9 883 | | | | 0 | | |
| <i>EDF</i> | 37 200 | | | | 0 | | |
| <i>Systra</i> | 32 550 | | | | 0 | | |
| Chaire PPP | 75 000 | 1 942 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 942 |
| <i>GDF SUEZ - Engie</i> | 75 000 | | | | 0 | | |
| Projet Palomb | 387 764 | 31 851 | 85 989 | 31 851 | 78 790 | 24 651 | 24 651 |
| <i>Campagne Palomb</i> | 3 934 | | | | 0 | | |
| <i>ISIS</i> | 82 398 | | | | 17 298 | | |
| <i>Novartis</i> | 193 738 | | | | 9 598 | | |
| <i>Boehringer Ingelheim</i> | 53 847 | | | | 25 947 | | |
| <i>GSK</i> | 53 847 | | | | 25 947 | | |
| Chaire Chimie du Pin | 465 000 | 18 948 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 948 |
| <i>Rhodia - Solvay</i> | 465 000 | | | | 0 | | |
| Chaire Biotech | 519 000 | 180 327 | 82 614 | 82 614 | 0 | 0 | 97 714 |
| <i>Sanofi</i> | 519 000 | | | | 0 | | |
| Projet Sartorius | 16 224 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| <i>Sartorius</i> | 16 224 | | | | 0 | | |
| Chaire Capital Humain | 54 312 | 12 403 | 18 378 | 12 403 | 27 900 | 21 925 | 21 925 |
| <i>Observatoire de l'immateriel</i> | 33 480 | | | | | | |
| <i>Altrad</i> | 18 600 | | | | 0 | | |
| <i>Université de Bordeaux</i> | 2 232 | | | | 0 | | |
| <i>EDF</i> | 27 900 | | | | 27 900 | | |
| Chaire Management des Pôles (DU) | 41 850 | 8 338 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 338 |
| <i>Novartis</i> | 41 850 | | | | 0 | | |
| Chaire Entrepreneuriat | 111 600 | 22 159 | 21 524 | 21 524 | 27 900 | 27 900 | 28 536 |
| <i>Banque Populaire Aquitaine Centre Atlantique</i> | 111 600 | | | | 27 900 | | |
| <i>Particulier</i> | 28 | | | | 0 | | |
| Chaire Défense et aérospatial | 571 950 | 95 290 | 184 313 | 95 290 | 188 000 | 98 976 | 98 976 |
| <i>Dassault Aviation</i> | 190 650 | | | | 37 200 | | |
| <i>Thales</i> | 190 650 | | | | 37 200 | | |
| <i>Safran</i> | 190 650 | | | | 37 200 | | |
| <i>Ariane Groupe</i> | 37 200 | | | | 37 200 | | |
| <i>CEA</i> | 37 200 | | | | 37 200 | | |
| <i>CSFRS</i> | 2 000 | | | | 2 000 | | |
| Chaire Ingénierie des Bioprocédés | 120 900 | -487 | 0 | -487 | 0 | -487 | -487 |
| <i>Servier</i> | 120 900 | | | | 0 | | |
| Chaire Intelligence Technologique | 4 000 | 877 | 608 | 608 | 0 | 0 | 269 |
| <i>Intellixir - Questel</i> | 4 000 | | | | 0 | | |
| Projet Priority | 175 905 | 0 | 82 904 | 0 | 82 905 | 1 | 1 |
| <i>AG2R La Mondiale</i> | 175 905 | | | | 82 905 | | |
| Projet Liséa Derniers kilomètres | 169 398 | 40 959 | 26 268 | 26 268 | 19 000 | 19 000 | 33 691 |
| <i>Liséa</i> | 169 398 | | | | 19 000 | | |
| Chaire Medtronic | 849 197 | 408 645 | 0 | 0 | 169 839 | 169 839 | 578 484 |
| <i>Medtronic</i> | 849 197 | | | | 169 839 | | |
| Chaire Chimie et auto-assemblage | 279 000 | 150 000 | 91 125 | 91 125 | 93 000 | 93 000 | 151 875 |
| <i>Fondation Roi Baudouin - Solvay</i> | 279 000 | | | | 93 000 | | |
| Projet Chirurgie Rénale et 3D | 168 283 | 158 200 | 16 092 | 16 092 | 9 625 | 9 625 | 151 733 |
| <i>Donateur anonyme</i> | 139 500 | | | | 0 | | |
| <i>Fondation Anber</i> | 18 600 | | | | 0 | | |
| <i>Pfizer</i> | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| <i>Particuliers</i> | 883 | | | | 325 | | |
| Projet Crisalidh | 44 640 | 90 123 | 39 642 | 39 642 | 24 180 | 24 180 | 74 660 |
| <i>Crédit Agricole Aquitaine Mécénat</i> | 44 640 | | | | 14 880 | | |
| <i>Région Nouvelle Aquitaine</i> | 76 725 | | | | 0 | | |
| <i>Départ de la Gironde</i> | 13 950 | | | | 9 300 | | |
| Projet Maladies Chroniques | 283 650 | 115 629 | 162 811 | 115 629 | 111 600 | 64 417 | 64 417 |
| <i>AVAD</i> | 232 500 | | | | 93 000 | | |
| <i>de lutte contre les maladies respiratoires</i> | 51 150 | | | | 18 600 | | |
| Chaire Qualité Identité des Vins - Denis | 183 460 | 85 569 | 23 874 | 23 874 | 90 460 | 90 460 | 152 155 |
| <i>BIOLAFFORT</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>BUCHER VASLIN</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>château Haut Bailly</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>Château PALMER</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>Château Pichon Comtesse</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>OENEO</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>SEGUIN MOREAU</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>Château Pichon Baron</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>Chêne&Cie</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |
| <i>Michael Paetzold</i> | 18 346 | | | | 9 046 | | |

| | Montant des fonds affectés au projet | Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2017 (19) | Dépenses au 31/12/2018 sur le projet | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) | Montants reçus en 2018 | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) | Fonds restant à engager en fin d'exercice au 31/12/2018 (19) |
|---|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|------------------------|---|--|
| Projet PelviCare | 318 165 | 67 101 | 113 738 | 67 101 | 204 240 | 157 603 | 157 603 |
| Steris | 74 400 | | | | 37 200 | | |
| Medtronic | 111 600 | | | | 65 100 | | |
| Ethicon | 46 500 | | | | 23 250 | | |
| J & J | 27 900 | | | | 27 900 | | |
| Wagram Patrimoine | 465 | | | | 465 | | |
| 17 Particuliers | 3 078 | | | | 3 078 | | |
| Association ILCO | 47 | | | | 47 | | |
| Frais Master Class | 54 175 | | | | 47 200 | | |
| Chaire Reset | 65 100 | 9 076 | 37 579 | 9 076 | 32 550 | 4 046 | 4 046 |
| ENEDIS | 65 100 | | | | 32 550 | | |
| Projet Spine | 223 950 | 9 103 | 7 613 | 7 613 | 210 000 | 210 000 | 211 490 |
| Talan | 13 950 | | | | 0 | | |
| Roche | 210 000 | | | | 210 000 | | |
| Projet Gare et Connexion XP Saint Jean | 64 043 | 36 541 | 37 628 | 36 541 | 844 | -243 | -243 |
| SNCF Mobilités | 35 793 | | | | 844 | | |
| SNCF réseau | 23 250 | | | | 0 | | |
| Keolis | 5 000 | | | | 0 | | |
| Fonds Axa pour la Recherche | 97 000 | 38 835 | 63 050 | 38 835 | 43 165 | 18 950 | 18 950 |
| Dons particuliers - Axa | 97 000 | | | | 43 165 | | |
| Chaire TRENT | 27 900 | 13 950 | 0 | 0 | 13 950 | 13 950 | 27 900 |
| Engie | 13 950 | | | | 0 | | |
| Caisse des dépôts et consignations | 13 950 | | | | 13 950 | | |
| Projet Baitykool | 20 972 | 1 395 | 11 672 | 1 395 | 19 577 | 9 300 | 9 300 |
| 2 Particuliers | 2 372 | | | | 977 | | |
| EDF International | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| EDF Régional | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| Campagne Professionnels de Santé | 21 390 | 0 | 8 542 | 0 | 16 740 | 8 198 | 8 198 |
| GPM Gironde | 1 860 | | | | 1 860 | | |
| AGPM National | 5 580 | | | | 5 580 | | |
| Invivox | 13 950 | | | | 9 300 | | |
| Test CSCT Neuro | 29 070 | 0 | 0 | 0 | 29 070 | 29 070 | 29 070 |
| Novartis Pharma | 29 070 | | | | 29 070 | | |
| Chaire Droit des Affaires et Fiscalité | 41 850 | 0 | 1 409 | 0 | 41 850 | 40 441 | 40 441 |
| Ixis | 4 650 | | | | 4 650 | | |
| Fidal | 4 650 | | | | 4 650 | | |
| Archers | 4 650 | | | | 4 650 | | |
| Vivendi | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| MAAF Assurances Cova | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| Cabinet Bredin | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| Chaire Mobilité ITS | 55 800 | 0 | 0 | 0 | 55 800 | 55 800 | 55 800 |
| Egis Exploitation Aquitaine | 46 500 | | | | 46 500 | | |
| Gertrude | 9 300 | | | | 9 300 | | |
| Chaire Régulation des jeux | 73 470 | 0 | 15 190 | 0 | 73 470 | 58 280 | 58 280 |
| Marocaine des Jeux | 11 625 | | | | 11 625 | | |
| Française des Jeux | 11 625 | | | | 11 625 | | |
| ARJEL | 3 720 | | | | 3 720 | | |
| Betlic | 11 625 | | | | 11 625 | | |
| PMU | 11 625 | | | | 11 625 | | |
| Zeturf | 11 625 | | | | 11 625 | | |
| Lucien Barrière | 11 625 | | | | 11 625 | | |
| Vendanges du savoir | 18 600 | 0 | 18 600 | 0 | 18 600 | 0 | 0 |
| Baron Ph. De Rothschild | 18 600 | | | | 18 600 | | |
| Plateforme VRAI | 9 300 | 0 | 9 300 | 0 | 9 300 | 0 | 0 |
| Château Petrus | 1 860 | | | | 1 860 | | |
| Clarence Dillon | 1 860 | | | | 1 860 | | |
| Baron Rothschild | 1 860 | | | | 1 860 | | |
| Lafite Rothschild | 1 860 | | | | 1 860 | | |
| Cheval Blanc | 1 860 | | | | 1 860 | | |
| DIU SEP | 42 780 | 0 | 34 457 | 0 | 42 780 | 8 323 | 8 323 |
| Biogen | 21 390 | | | | 21 390 | | |
| Roche | 21 390 | | | | 21 390 | | |
| Fonds Delorme - Broussin | 14 360 | 0 | 2 001 | 0 | 14 360 | 12 359 | 12 359 |
| Produits financiers des placements | 14 174 | | | | 14 174 | | |
| Particuliers | 186 | | | | 186 | | |
| sous-total | 6 444 934 | 1 728 402 | 1 254 216 | 774 288 | 1 797 388 | 1 317 461 | 2 271 575 |
| Legs et donations | | | | | | | |
| sous total | | | | | | | |
| TOTAL | 6 444 934 | 1 728 402 | 1 254 216 | 774 288 | 1 797 388 | 1 317 461 | 2 271 575 |

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | - | | |
| | Prêts | - | | |
| | Autres | - | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Créances Clients et Comptes rattachés | 837 539 | 837 539 | |
| | Autres | 152 453 | 152 453 | |
| Charges constatées d'avance | | 35 338 | 35 338 | |
| TOTAL | | 1 025 330 | 1 025 330 | |

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | | | |
| Autres emprunts obligataires | | - | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 804 601 | 804 601 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 201 733 | 201 733 | | |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | 29 652 | 29 652 | | |
| Autres dettes | | 5 180 165 | 5 180 165 | | |
| Produits constatés d'avance | | 118 000 | 118 000 | | |
| TOTAL | | 6 334 151 | 6 334 151 | | |

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Résultat par établissement

| | Résultat comptable de l'exercice | Déficit | Excédent |
|---|---|----------|----------|
| 1 | Fondation | -325 792 | |
| 2 | IHU LIRYC (affecté en fonds dédiés aux fondations abritées) | | 697 653 |

2.7.2 Ventilation des produits

Les produits de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

| | |
|--|--------------------|
| - Prestations de services | 878 327 € |
| - Subventions d'exploitation | 2 160 978 € |
| - Reprises sur provisions pour dépréciation des créances | 4 600 € |
| - Transferts de charges | 76 150 € |
| - Autres produits de gestion courante | 49 870 € |
| - Dons, mécénat, chaires affectés | 1 793 036 € |
| - Dons, mécénat, chaires non affectés | 328 437 € |
| - Produits financiers de participations | 5 812 € |
| - Autres intérêts et produits assimilés | 203 757 € |
| - Différences positives de change | 46 € |
| - Produits exceptionnels sur opérations en capital | 360 726 € |
| - Transferts de charges exceptionnelles | 1 679 € |
| - Report des ressources non utilisées | 799 271 € |
| TOTAL | 6 662 689 € |

2.7.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

| | CAC |
|--|---------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 10 200 |
| Au titre d'autres prestations | 2 200 |
| Honoraires totaux | 12 400 |

3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

3.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

| | Exercice | Exercice précédent |
|---|----------|--------------------|
| Produits | | |
| Bénévolat | 6 606 | 6 606 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | 232 055 | 90 141 |
| Charges | | |
| Secours en nature | 232 055 | 90 141 |
| Mise à disposition de biens et services | | |
| Personnel bénévole | 6 606 | 6 606 |

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se compose de la manière suivante :

| | Effectif moyen |
|-------------------|----------------|
| Personnel salarié | 23 |
| TOTAL | 23 |

3.3 Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles ainsi que au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

| Nature d'engagements | Donnés | Reçus |
|--|--------|---------|
| Avals | | |
| Cautionnements | | |
| Garanties | | |
| Créances cédées non échus | | |
| Garanties d'actif et de passif | | |
| Clauses de retour à meilleure fortune | | |
| Engagements consentis l'égard d'entités liées | | |
| Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | |
| Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan | | |
| Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage » | | |
| Engagements statutaires des membres fondateurs pour la dotation initiale | | 330 000 |

4.1.1 Engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Eu égard à la faible ancienneté des salariés dans la Fondation, les engagements en matière de retraite sont considérés comme non significatifs.

5 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Le CER présenté est élaboré conformément à l'Annexe II intitulée « l'Établissement du CE annuel des Ressources des associations et fondations faisant appel à la générosité publique » du règlement n°1999-01 qui comprend trois paragraphes : « conditions » et « modalités », d'établissement du CER, « modèle de tableau de CER globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois ».

5 Compte d'emploi annuel des ressources

FONDATION BORDEAUX UNIVERSITE COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES AU 31/12/2018

| EMPLOIS | Emplois Compte de resultat | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public sur N | RESSOURCES | Ressources compte de resultat | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N |
|--|-------------------------------|--|--|----------------------------------|--|
| | | | Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice | | - |
| 1 - Missions Sociales | 4 060 156 | 1 523 421 | 1 - Ressources collectées auprès du public | 2 139 780 | 2 139 780 |
| 1-1 Réalisées en France | 3 738 496 | 1 510 357 | 1-1 Dons et legs collectés | | |
| - a - Actions réalisées directement | 2 800 308 | 719 139 | - Dons manuels non affectés | 353 187 | |
| | | | - Dons manuels affectés | 1 768 286 | |
| - b - Versements à d'autres organismes agissant en France | 938 188 | 791 219 | - Legs et autres libéralités non affectés | | |
| | | | - Legs et autres libéralités affectés | | |
| 1-2 Réalisées à l'étranger | 321 660 | 13 064 | 1-2 Autres produits liés à la générosité du public | 18 306 | |
| 2 - Frais de recherche de fonds | 279 433 | 120 534 | 2 - Autres fonds privés | 771 529 | |
| 2-1 Frais d'appel à la générosité du public | 279 433 | 120 534 | 3 - Subventions et autres concours publics | 2 680 496 | |
| 2-2 Frais de recherche des autres fonds privés | | | 4 - Autres produits | 267 014 | |
| 2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | | | | | |
| 3 - Frais de Fonctionnement | 365 125 | - | | | |
| | | 1 643 955 | | | |
| I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat | 4 704 715 | | I - Total des ressources de l'exercice inscrits au compte de résultat | 5 858 819 | |
| II - Dotations aux provisions | 86 904 | | II - Reprise des provisions | - | |
| III - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 2 196 863 | | III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs | 803 871 | |
| | | | IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public | | - 543 173 |
| sous total général | 6 988 482 | | sous total général | 6 662 690 | 1 596 607 |
| IV - Excédents de ressources de l'exercice | | | V - Insuffisance de ressources de l'exercice | 325 792 | |
| V - Total général | 6 988 482 | | VI - Total général | 6 988 482 | 1 596 607 |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public | - | | | | |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public | | | | | |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 1 643 955 | VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 1 643 955 |
| | | | solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | 218 153 | | Bénévolat | 6 606 | |
| Frais de recherche de fonds | 19 033 | | Prestations en nature | 82 494 | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | 1 475 | | Dons en nature | 149 561 | |
| | 238 661 | | | 238 661 | |

Annexe au Compte d'emploi annuel des Ressources

1. Méthodes comptables

En application de l'article 9 de l'ordonnance N°2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources est présenté dans l'annexe des comptes annuels. La présentation est conforme au règlement CRC N° 2008-12 du 7 mai 2008, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008.

2. Tableau de passage du compte de résultat au compte d'emploi annuel des ressources

| CER \ Compte de Résultat | Charges de personnel | Autres charges d'exploitation | Charges financières | Charges exceptionnelles | Total Emplois |
|--------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|
| Missions sociales | 682 579 | 3 377 456 | 121 | - | 4 060 156 |
| Frais d'AGP | 243 523 | 35 911 | | | 279 433 |
| Frais de fonctionnement | 211 392 | 153 209 | 525 | | 365 125 |
| Total Charges | 1 137 493 | 3 566 576 | 646 | - | 4 704 715 |

3. Les emplois

3.1 Missions sociales

La définition des missions sociales de la Fondation a été reprise dans les statuts de la fondation de coopération scientifique approuvés par décret le 24 juillet 2014 publié au Journal Officiel. Elles ont été approuvées par le conseil d'administration du 4 octobre 2018.

Les missions statutaires

Conformément à l'article 1 des statuts de la Fondation Bordeaux Université, approuvés par décret publié au Journal Officiel le 24 juillet 2014, les missions de la Fondation sont

- le soutien aux activités générales d'enseignement et à l'innovation pédagogique
- le développement et la promotion d'une recherche d'excellence
- l'accompagnement de la professionnalisation des formations et de l'insertion des diplômés

- le renforcement de l'attractivité du campus bordelais
- l'intensification de la reconnaissance internationale du site universitaire bordelais

Les moyens d'action de la Fondation, qui s'appuient principalement sur des partenariats entre les établissements fondateurs et les mécènes, sont :

- le développement de chaires d'enseignement ou de recherche,
- l'attribution de bourses et de prix,
- le soutien à la publication,
- l'organisation de conférences, séminaires et colloques,
- le financement de projets dans le cadre d'appels organisés par la Fondation,
- la mise en place d'expérimentations dans les domaines touchant aux missions de la Fondation et visant à tester les vertus de dispositifs ou procédures innovants,
- et plus généralement le montage et le financement de projets entrant dans le cadre des missions de la Fondation telles que décrites ci-dessus.

Au cours de l'exercice 2018, 84 opérations ont été portées, soutenues ou en collecte de fonds au sein de la Fondation dont :

- 56 projets animés et portés par la Fondation dont 16 chaires, 14 projets et 20 appels à projets, 2 campagnes, 1 observatoire, 1 réseau international et 2 fonds.
- 12 projets soutenus par la Fondation dont 10 projets et 2 campagnes
- 18 projets en cours de levée de fonds.

L'ensemble de ces projets portés au bénéfice de nos établissements fondateurs, grâce au soutien de l'ensemble de nos mécènes, ont permis de financer entre autres des projets de recherche, des équipements, des thèses et post-doctorats, des bourses et stages de recherche, des prix, des fonds documentaires, des partenariats internationaux de recherche et de formation, des programmes d'innovations pédagogiques, des actions d'insertion, l'organisation d'évènements (conférences, colloques, ateliers, rencontres universités-entreprises, etc.), des publications (rapports, livres, vidéos, etc.), des présentations au cours d'évènements... Ils sont tous décrits dans le titre 2 de la partie moral de ce rapport.

L'Institut hospitalo-universitaire (IHU) LIRYC

La Fondation Bordeaux Université a également vocation, conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 87/571 du 23 juin 1987 modifiée pour les Fondations reconnues d'utilité publique abritantes, à recevoir, en vue de la réalisation d'une œuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affection irrévocable de biens, droits ou ressources sans que

soit créée à cet effet une personne morale nouvelle. Cette affectation peut être nommée Fondation, c'est le cas de l'IHU LIRYC.

Porté par le professeur Michel Haïssaguerre et son service de cardiologie au CHU de Bordeaux, LIRYC (Institut de RYthmologie et de modélisation Cardiaque) est l'un des six instituts hospitalo-universitaires créés sur le territoire national ayant pour objectif de participer à la dynamisation de la recherche médicale française, en regroupant sous un même toit toutes les spécialités depuis la recherche fondamentale jusqu'aux soins prodigués aux patients. LIRYC est spécialisé dans l'étude, le diagnostic et le traitement des dysfonctions électriques du cœur, qui sont à l'origine de nombreuses maladies cardiovasculaires et de morts subites. L'IHU LIRYC offre une plateforme de recherche médicale unique en Europe, qui combine des équipements et un savoir-faire en cardiologie interventionnelle, en imagerie, en modélisation et en traitement du signal, ainsi qu'un pôle de formation pour les étudiants, chercheurs et professionnels du monde entier. En partenariat avec de nombreux acteurs institutionnels et industriels, la recherche appliquée issue des travaux réalisés au LIRYC accélérera la diffusion de techniques innovantes pour la prise en charge des patients.

3.2 Dépenses liées aux missions sociales

Les frais liés aux missions sociales sont composés des :

*** Coûts directs dans lesquels se trouvent :**

- **l'ensemble des dépenses liées aux projets** dont les recettes proviennent de la levée de fonds (mécénat ou appel à la générosité publique), quelle que soit la nature de la dépense (achat d'équipement, de fourniture, subvention, salaire, prime, bourse, prix, frais de missions, frais de réception, prestations de service, frais bancaires, etc.)

- **l'ensemble des dépenses liées aux actions conçues et mises en œuvre par l'équipe de la Fondation**, dont les recettes proviennent des fonds propres de la Fondation (intérêts des placements et autres produits de gestion) et qui concourent à la réalisation des missions d'intérêt général précédemment citées, quelle que soit la nature de la dépense (achat d'équipement, de fourniture, subvention, salaire, prime, bourse, prix, frais de missions, frais de réception, prestations de service, frais bancaires, etc.).

- **l'ensemble des dépenses liées à l'Institut hospitalo-universitaire LIRYC** dans le cadre de la réalisation de son programme scientifique,

*** Coûts indirects composés :**

- **des frais de suivi de projet** : l'ensemble des dépenses liées à l'ingénierie, au management et à la gestion des projets (achat de matériel, missions, etc.) ainsi qu'une quote-part du salaire et des frais d'environnement (bureautique, téléphonie, mobilier, etc.) des collaborateurs de l'équipe, telle que définie ci-après.

- **des dépenses liées à la constitution et à l'animation des réseaux** d'étudiants, d'anciens étudiants, des personnels et anciens personnels des établissements du site hospitalo-universitaire bordelais, qui concourent à accompagner la professionnalisation des formations et l'insertion des diplômés, à renforcer l'attractivité du campus ou l'internationalisation de l'université de Bordeaux et de ses partenaires : développement des modules du site internet liés à cette mission sociale, frais de communication (conception, publication, envoi...), frais de missions, de réception, etc. tant que les actions entreprises ne visent pas à collecter des fonds (auquel cas les dépenses seront affectées aux frais de collecte), ainsi qu'une quote-part du salaire et des frais d'environnement (bureautique, téléphonie, mobilier, etc.) de certains collaborateurs de l'équipe, telle que définie ci-après.

3.3 Les dépenses liées à la recherche de fonds

Les frais de levée de fonds concernent toutes les activités de recherche de donateurs, et mécènes (sollicitations, rencontres, fidélisation, suivi des dons, etc.). Ces dépenses comprennent des :

*** Coûts directs composés :**

- **de la recherche de prospects** (achat de fichiers, préparation des rencontres ou des appels aux dons, etc.)

- **de la réalisation de l'appel au don** : conception, publication, envoi de mails ou courriers ; construction, utilisation, développement et maintenance d'outils numériques nécessaires à la collecte de fonds (site internet, réseaux sociaux...); frais liés aux appels téléphoniques ; organisation d'évènements dont le dîner de Gala des Awards, de repas, de réunions... ayant pour objet la préparation de la sollicitation ou la sollicitation.

*** Coûts indirects composés :**

- **du traitement et du suivi des dons** : frais liés à l'émission des reçus fiscaux, des lettres, courriels et appels de remerciements, organisation d'évènements, de repas, de réunions de remerciements mais aussi une partie des charges liées aux missions de notre bénévole (téléphonie, frais de missions).

- **d'une quote-part des salaires** et frais d'environnement des collaborateurs de la Fondation Bordeaux Université et de l'IHU LIRYC telle que définie ci-après.

3.4 Les frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement comprennent toutes les dépenses qui ne concernent ni les projets ni la collecte de dons :

- **les dépenses de communication institutionnelle** : site internet, publications, missions de représentation, etc.

- **les frais généraux** : téléphone, frais postaux, assurance, abonnement, cotisations, expertise-comptable, commissariat aux comptes, etc.

- **les consommables, équipements, licences, missions/réceptions** pour le personnel de la Fondation,

- **la formation du personnel**

- **les frais bancaires** (hors ceux imputables directement sur les missions sociales)

- **la quote-part des salaires** et frais d'environnement des collaborateurs.

3.5 Quotes-parts des salaires et autres dépenses RH

Les dépenses liées à l'environnement de travail de chaque collaborateurs (bureautique, téléphonie, mobilier, consommables, etc.) sont ventilées entre les missions sociales, la collecte et le fonctionnement en proportion de la quote-part des salaires. Pour notre bénévole, la répartition des frais liées aux missions de ce dernier (téléphonie et frais de missions) est identique à celle de l'année dernière est de 50% pour les missions sociales et 50% pour les frais de collecte.

Les salaires et frais d'environnement 2018 sont ventilés de la manière suivante :

Pour la Fondation Bordeaux Université :

| Postes | Missions sociales | Frais de collectes | Frais généraux |
|---|-------------------|--------------------|----------------|
| Assistant de projets | 100% | - | - |
| Assistants de projets | 95% | 5% | - |
| Chargé de communication globale et remplacement | 30% | 65% | 5% |
| Chargé de communication Projets | 95% | - | 5% |
| Chargé de gestion administrative et comptable | 20% | 10% | 70% |
| Chargé de mission événementiel | 35% | 60% | 5% |
| Chargé de projets | 100% | - | - |
| Chargé de projets | 95% | - | 5% |
| Coordinatrice Stratégie et prospective | 30% | 70% | - |
| Directeur du développement | 20% | 75% | 5% |
| Directeur général | 40% | 60% | - |
| Directeur général adjoint | 20% | 10% | 70% |
| Fundraiser Projets | 80% | 20% | - |
| Fundraisers | 20% | 80% | - |
| Fundraisers Projets | 80% | 20% | - |
| Intervenants Projets | 100% | - | - |
| Responsable administrative et financière | 90% | - | 10% |

Pour l'IHU LIRYC :

| Postes | Missions sociales | Frais de collectes | Frais généraux |
|--|-------------------|--------------------|----------------|
| Grant officer | 100% | 0% | |
| Chargée d'accueil | | | 100% |
| Fundraiser | 50% | 50% | |
| Informaticien | 50% | | 50% |
| Responsable informatique | 50% | | 50% |
| Chargée de communication | 70% | 30% | |
| Chargée de gestion administrative | 70% | | 30% |
| Directrice du développement | 50% | 50% | |
| Assistante ingénieur | 100% | | |
| Responsable administratif et financier | 30% | | 70% |
| Gestionnaire financière | 100% | | |
| Directrice générale adjointe | 50% | | 50% |
| Chargée de communication | 70% | 30% | |

3.6 Engagement à réaliser sur ressources affectés

Ce poste correspond d'une part aux engagements à réaliser sur ressources affectées de la Fondation Bordeaux Université conformément au tableau de suivi des fonds dédiés, c'est-à-dire les fonds reçus en 2018 affectés aux projets et chaires et reportés sur les exercices suivants (dotation compte 689).

D'autre part figurent les engagements à réaliser sur ressources affectées IHU LIRYC y compris le résultat de cet institut puisqu'il s'agit d'une Fondation abritée (reclassement conformément au règlement 2009-01, cf. note 2.2.3 de l'annexe sur les comptes annuels).

4. Les ressources

Le compte d'emploi annuel des ressources présente le suivi des ressources issues de la générosité du public et utilisées sur N, réparties en trois rubriques :

- le report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice (nul cette année)
- les ressources collectées auprès du public (il s'agit de l'ensemble des dons fléchés et non fléchés collectés auprès de donateurs privés, qu'ils soient particuliers, entreprises ou associations)
- la variation des fonds dédiés collectés auprès du public

Le compte d'emploi annuel des ressources présente les ressources issues de la générosité du public. Les dons manuels non affectés correspondent aux dons non fléchés faits par les mécènes pour les missions générales de la Fondation ainsi que les frais de gestion prélevés sur les dons fléchés. Les dons manuels affectés correspondent aux dons fléchés sur les projets et chaires portés par la Fondation, dont la plupart sont suivis en fonds dédiés. Comme les années précédentes, il faut rappeler que les ressources collectées auprès du public concernent tant les dons des particuliers, que les entreprises, ou associations mécènes que la Fondation a sollicitées et avec lesquelles elle a signé des conventions de mécénat dans le cadre de projets. Historiquement, ce classement a été retenu pour une plus grande transparence et un suivi des ressources collectés.

Les autres fonds privés (non collectés auprès du public) correspondent aux prestations de services, locations et activités annexes de l'IHU Liryç.

La catégorie des subventions et autres concours publics correspond principalement aux subventions publiques. Ici, il s'agit avant tout des versements de la dotation ANR ou de ses intérêts pour l'IHU Liryç.

Les autres produits se décomposent comme suit :

- les intérêts des placements financiers
- divers produits de gestion courante

La variation des fonds dédiés collectés auprès du public indique la différence entre les dépenses réalisées en 2018 grâce aux dons des années antérieures et les produits collectés auprès du public en 2018 et restant à réaliser sur les

années à venir. Il s'agit donc de la quote-part de ressources affectées non consommées au 31/12/2018.

5. Evaluation des contributions volontaires en nature

5.1 Bénévolat

La Fondation Bordeaux Université compte dans son effectif un bénévole dédié à la campagne Professionnels de Santé. L'estimation des heures de bénévolat est effectuée sur la base de l'engagement du bénévole qui consacre environ une journée par semaine (à raison de 5 heures par jour) à la prospection de donateurs, organisation des soirées Santé, recherches de Partenariats, expertise et veille dans le secteur médicale.

Cette estimation fait ainsi ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 215 heures sur 10 mois qui ont été valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant à la rémunération au titre de l'exercice pour un salarié dont l'activité est équivalente (soit 30,72€), afin de déterminer l'apport de ce bénévole qui n'est pas valorisé comptablement.

5.2 Prestations et dons en nature

Dans le cadre de ses **missions sociales**, la Fondation Bordeaux Université accompagne des projets ou chaires grâce au soutien de mécènes grâce à des dons en nature ou mécénat de compétences.

Elle soutient **COHABIT** (secteur Campus) portée par l'IUT de Bordeaux au sein de l'université de Bordeaux. Le mécène a accepté une collaboration opérationnelle au travers de la mise à disposition de compétences au profit de COHABIT, grâce à une assistance dans le domaine des systèmes d'informations (accompagnement dans la structuration de Cohabit, assistance pour le montage de projets et la coordination des acteurs, et accompagnement dans le pilotage opérationnel du projet PARI).

Le Centre de Formation Optique et Laser « PYLA » (secteur robotique, IA, Laser & photonique) reçu le soutien d'un mécène entreprise ayant apporté du matériel pour soutenir son activité.

La Fondation Bordeaux Université porte également la **chaire Intelligence technologique** (secteur tertiaire supérieur) soutenue par l'Université de Bordeaux. Adossée à la plateforme de veille de l'innovation en Aquitaine (Via Inno), la chaire développe des outils pour faciliter la lisibilité de l'environnement concurrentiel scientifique et technique à destination des acteurs universitaires

et industriels. Cette chaire a reçu le soutien matériel et humain de 3 entreprises mécènes (don de logiciels et matériels et techniciens).

La Fondation Bordeaux Université soutient le **projet Baitykool** (secteur Chimie et matériaux) dont l'objectif est de développer un habitat solaire et écologique adapté aux climats caniculaires dans le cadre de la compétition SOLAR DECATHLON à Dubaï en 2018. Ce projet a reçu le soutien financier, matériel et humain de 7 entreprises mécènes (dons de matériels et mise à disposition de personnel).

En 2018, la Fondation Bordeaux Université a également pu bénéficier du soutien de mécènes ayant contribué, grâce à leur don en nature ou mécénat de compétences, **aux activités de collectes de fonds** dans le cadre des **missions générales** de la Fondation mais aussi pour son **fonctionnement**. Dans le cadre du dîner de Gala des Awards mettant en valeur les projets soutenus au sein de la Fondation, 4 mécènes ont apporté leur soutien matériel et humain, au niveau du lieu, de l'organisation de la soirée (organisation, visuel, éléments techniques son et lumières).

Cette année, la fondation a également changé d'identité visuelle et de ton de communication grâce au soutien d'une agence ; et poursuit son travail autour de la stratégie digitale (site internet) grâce à un mécène.

6. Comptes proforma par établissement

6.1Fondation

FBU

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|--|---|---|-----------------|------------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Au : 31/12/2017 | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 45 415 | 42 591 | 2 824 | 7 304 |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | 72 714 | | 72 714 | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 118 129 | 42 591 | 75 538 | 7 304 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| Inst.techniques, mat.out.industriels | | 33 874 | 23 750 | 10 123 | 13 184 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | Immobilisations grevées de droits | 2 381 | | 2 381 | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | 36 255 | 23 750 | 12 504 | 13 184 | | |
| Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Participations | 62 750 | | 62 750 | 62 750 | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | 250 000 | | 250 000 | 250 000 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL | 312 750 | | 312 750 | 312 750 | |
| Total I | | 467 135 | 66 341 | 400 793 | 333 238 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Créances ⁽²⁾ | Marchandises | | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| | | Créances usagers et comptes rattachés | 372 652 | | 372 652 | 176 146 |
| | | Autres créances | 184 436 | | 184 436 | 66 089 |
| TOTAL | 557 088 | | 557 088 | 242 235 | | |
| Divers | Autres titres | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | 2 220 921 | | 2 220 921 | 2 270 176 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance (4) | Disponibilités | 3 892 284 | | 3 892 284 | 3 921 755 | |
| | Charges constatées d'avance (4) | 19 441 | | 19 441 | 40 218 | |
| Total II | | 6 689 735 | | 6 689 735 | 6 474 385 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif V | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 7 156 871 | 66 341 | 7 090 529 | 6 807 624 | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres | | | | | |

FBU

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|--------------------------------------|---|------------------|--------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 4 976 413 | 4 909 843 |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | 320 | 320 |
| | Report à nouveau | -194 895 | -9 793 |
| | Résultat de l'exercice | -325 792 | -185 102 |
| Autres fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | Apports | | |
| | Legs et donations | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| | Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | |
| Total I | | 4 456 046 | 4 715 268 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | 2 271 574 | 1 728 401 |
| Total II | | 2 271 574 | 1 728 401 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 120 656 | 207 118 |
| | Dettes fiscales et sociales | 129 251 | 110 836 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 113 000 | 46 000 | |
| Total III | | 362 908 | 363 954 |
| Écart de conversion passif IV | | | |
| Total du passif (I+II+III+IV) | | 7 090 529 | 6 807 624 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs | 362 908 | 363 954 |
| Engagements donnés | Sur legs acceptés | | |
| | Autres | | |

FBU

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir l'attestation

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue : Biens | | |
| | Services liés à des financements réglementaires | | |
| | Autres services | 18 306 | 2 400 |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | 18 306 | 2 400 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Cotisations | | |
| | Dons | | |
| | Legs et donations | | |
| | Subventions d'exploitation | 2 199 | 5 128 |
| | Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Ventes de dons en nature | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 76 150 | 118 827 | |
| Autres produits | 2 102 519 | 1 621 994 | |
| | Total des produits d'exploitation I | 2 199 175 | 1 748 349 |
| Charges d'exploitation | Marchandises Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 38 448 | 41 864 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 431 845 | 399 604 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 32 734 | 36 709 |
| | Salaires et traitements | 460 421 | 457 133 |
| | Charges sociales | 165 687 | 167 919 |
| | Dotations d'exploitation | | |
| | • sur immobilisations | 9 036 | 9 307 |
| | amortissements provisions | | |
| | • sur actif circulant : provisions | | |
| • pour risques et charges : provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | 959 576 | 630 731 | |
| Autres charges | | | |
| | Total des charges d'exploitation II | 2 097 751 | 1 743 270 |
| | Résultat d'exploitation (I-II) | 101 424 | 5 079 |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés III | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | 5 812 | 5 166 |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 110 668 | 139 339 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | 18 260 |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 444 |
| | Total des produits financiers V | 116 481 | 163 210 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 524 | 482 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières VI | 524 | 482 |
| | Résultat financier (V-VI) | 115 956 | 162 728 |
| | Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | 217 380 | 167 808 |
| Renvois | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier | | |

FBU

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir l'attestation

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | | |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | | |
| | Participation des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | | |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | 774 288 | 591 805 |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | 1 317 460 | 944 716 |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | 3 089 944 | 2 503 365 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 3 415 736 | 2 688 468 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) | -325 792 | -185 102 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | 238 661 | 96 747 |
| | Bénévolat | 6 606 | 6 606 |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | 232 055 | 90 141 |
| Charges | | 238 661 | 96 747 |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et services | 232 055 | 90 141 |
| | Personnel bénévole | 6 606 | 6 606 |

6.2IHU LIRYC

IHU

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|--|---|---|-----------------|-------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Au : 31/12/2017 | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 99 627 | 70 714 | 28 913 | 20 084 |
| | Immobilisations corporelles | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | 24 309 | | 24 309 | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 123 937 | 70 714 | 53 222 | 20 084 | |
| | Immobilisations financières ⁽¹⁾ | Terrains | | | | |
| | | Constructions | 136 448 | 39 356 | 97 091 | 110 735 |
| Inst.techniques, mat.out.industriels | | 1 512 532 | 738 401 | 774 130 | 895 394 | |
| Autres immobilisations corporelles | | 625 281 | 364 672 | 260 609 | 335 956 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| TOTAL | 2 274 262 | 1 142 431 | 1 131 830 | 1 342 087 | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | Autres immobilisations financières | 1 239 | | 1 239 | 1 239 | |
| | TOTAL | 1 239 | | 1 239 | 1 239 | |
| Total I | | 2 399 438 | 1 213 146 | 1 186 292 | 1 363 410 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| | Créances ⁽³⁾ | Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | 464 887 | 94 248 | 370 639 | 448 730 | |
| Autres créances | | 150 169 | | 150 169 | 222 507 | |
| TOTAL | 615 057 | 94 248 | 520 809 | 671 237 | | |
| Divers | Autres titres | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 9 069 308 | | 9 069 308 | 10 466 397 | |
| Charges constatées d'avance (4) | 15 897 | | 15 897 | 8 513 | | |
| Total II | | 9 700 262 | 94 248 | 9 606 014 | 11 146 148 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif V | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 12 099 700 | 1 307 394 | 10 792 306 | 12 509 559 | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres | | | | | |

IHU

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|--------------------------------------|---|-------------------|--------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 476 068 | 476 068 |
| | Report à nouveau | 1 474 808 | 766 562 |
| | Résultat de l'exercice | 697 652 | 708 246 |
| Autres fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | Apports | | |
| | Legs et donations | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | 1 070 754 | 1 282 060 |
| | Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | |
| Total I | | 3 719 284 | 3 232 936 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 894 873 | 762 356 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | 24 750 | |
| Total II | | 919 623 | 762 356 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 683 945 | 883 131 |
| | Dettes fiscales et sociales | 72 482 | 62 735 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 29 652 | 108 279 |
| | Autres dettes | 5 362 319 | 7 455 120 |
| | Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 5 000 | 5 000 | |
| Total III | | 6 153 398 | 8 514 266 |
| Écart de conversion passif IV | | | |
| Total du passif (I+II+III+IV) | | 10 792 306 | 12 509 559 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 6 153 398 | 8 514 266 |
| | (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | Sur legs acceptés | | |
| | Autres | | |

IHU

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir l'attestation

| | | Exercice | Exercice précédent | |
|--|---|---------------------|--------------------|---------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | | |
| | Production vendue : Biens | | | |
| | Services liés à des financements réglementaires | | | |
| | Autres services | 860 020 | 953 636 | |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | 860 020 | 953 636 | |
| | Production stockée | | | |
| | Production immobilisée | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | |
| | Cotisations | | | |
| | Dons | | | |
| | Legs et donations | | | |
| | Subventions d'exploitation | 2 158 778 | 2 042 935 | |
| | Produits liés à des financements réglementaires | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 4 599 | | | |
| Autres produits | 68 823 | 14 424 | | |
| | Total des produits d'exploitation I | 3 092 222 | 3 010 996 | |
| Charges d'exploitation | Marchandises Achats | | | |
| | Variation de stocks | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | Achats | 482 848 | 504 448 |
| | | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 1 212 821 | 1 051 377 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 18 823 | 22 709 | |
| | Salaires et traitements | 330 671 | 323 570 | |
| | Charges sociales | 129 154 | 130 686 | |
| | | amortissements | 407 657 | 368 251 |
| | | provisions | | |
| | Dotations d'exploitation | 86 904 | 11 943 | |
| • sur immobilisations | | | | |
| • sur actif circulant : provisions | | | | |
| • pour risques et charges : provisions | | | | |
| Subventions accordées par l'association | 23 840 | 27 809 | | |
| Autres charges | | | | |
| | Total des charges d'exploitation II | 2 692 720 | 2 440 797 | |
| | Résultat d'exploitation (I-II) | 399 501 | 570 199 | |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés III | | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 93 087 | 96 259 | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | |
| | Différences positives de change | 45 | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | Total des produits financiers V | 93 133 | 96 259 | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | | |
| | Différences négatives de change | 121 | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | Total des charges financières VI | 121 | | |
| | Résultat financier (V-VI) | 93 012 | 96 259 | |
| | Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | 492 514 | 666 458 | |
| Renvois | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier | | | |

IHU

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir l'attestation

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|--|------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 | 10 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 360 725 | 316 836 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 679 | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 362 406 | 316 846 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 0 | 4 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 0 | 4 |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 362 405 | 316 842 |
| Participation des salariés aux résultats | IX | | |
| Impôts sur les sociétés | X | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | XI | 24 982 | 39 944 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | XII | 182 250 | 315 000 |
| Total des produits | (I+III+V+VII+XI) XIII | 3 572 745 | 3 464 047 |
| Total des charges | (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 2 875 092 | 2 755 801 |
| Excédent ou déficit (XIII-XIV) | | 697 652 | 708 246 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | |