Fondation Paris Sciences et Lettres - Quartier Latin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2012)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2012)

Aux Membres
Fondation Paris Sciences et Lettres – Quartier Latin
62 bis, rue Gay-Lussac
75005 Paris

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de Fondation Paris Sciences et Lettres – Quartier Latin, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Fondation et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 24 juin 2013

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Francis Chartier

BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		12 633	5 589	7 044	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		517 630	56 639	460 990	11 988
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		78 174		78 174	
TOTAL	**(I)**	**608 437**	**62 229**	**546 208**	**11 988**
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		2 880		2 880	320
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances		79 204 124		79 204 124	266 800
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		24 153 056		24 153 056	2 966 691
Charges constatées d'avance (3)		6 533 384		6 533 384	308 838
TOTAL	**(II)**	**109 893 444**		**109 893 444**	**3 542 649**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**110 501 880**	**62 229**	**110 439 652**	**3 554 637**
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisé par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2012 Net	31/12/2011 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 400 001	1 160 000
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		244 367	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		371 214	244 367
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**2 015 582**	**1 404 367**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		17 783 540	800 000
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**17 783 540**	**800 000**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		164 127	86 396
Dettes fiscales et sociales		189 272	17 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		13 331 430	979 860
Produits constatés d'avance (1)		76 955 700	266 800
TOTAL	**(V)**	**90 640 530**	**1 350 270**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**110 439 652**	**3 554 637**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*38 917 045*	*1 350 270*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*51 723 485*	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2012 Total	31/12/2011 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			270
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**270**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		32 115 187	2 513 060
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		10 833	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**32 126 020**	**2 513 334**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		630 093	643 938
Impôts, taxes et versements assimilés		42 662	3 891
Salaires et traitements		541 471	79 751
Charges sociales		254 473	43 088
Autres charges de personnel		3 725	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		62 231	1 012
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		13 553 117	713 060
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**15 087 773**	**1 484 740**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**17 038 248**	**1 028 595**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		317 402	20 754
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**317 402**	**20 754**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change		265	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**265**	
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**317 138**	**20 754**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**17 355 385**	**1 049 348**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2012 Total	31/12/2011 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		11 986	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	11 986	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		631	
Sur opérations en capital		11 986	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	12 617	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(631)	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		4 981
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	32 455 409	2 534 088
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	15 100 655	1 489 721
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		17 354 754	1 044 367
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		800 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		17 783 540	800 000
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		371 214	244 367

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

SOMMAIRE

1- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

2- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

3- NOTE SUR LE BILAN

- a- Immobilisations et amortissements
- b- Créances
- c- Valeurs mobilières de placement
- d- Charges constatées d'avance
- e- Produits constatés d'avance
- f- Fonds propres
- g- Fonds dédiés
- h- Règle de la comptabilisation de la convention ANR

4- NOTE SUR LE RÉSULTAT

- a- Fonctionnement général
- b- Charges de personnel
- c- Résultat financier

5- ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS

6- AUTRES INFORMATIONS

- a- Régime fiscal
- b- Indemnité de départ à la retraite
- c- Droit Individuel à la Formation
- d- Honoraires du commissaire aux comptes

7- COMPTE DE RÉSULTAT PAR PROJET

- a- Compte de résultat Labex WIFI
- b- Compte de résultat Projet IDEX

8- COMPTES DE RÉSULTAT ANALYTIQUE DU PROJET IDEX

9- RÉCONCILIATION ENTRE LES COMPTES DE RÉSULTATS ANALYTIQUES ET COMPTE DE RÉSULTAT GLOBAL

10- INFORMATIONS ANNEXES

- **a- Immobilisations**
- **b- Amortissements**
- **c- Provisions et dépréciations inscrites au bilan**
- **d- État des créances et des dettes**
- **e- Tableaux de suivi des fonds dédiés**
- **f- Tableaux de suivi des fonds associatifs**
- **g- Détail des produis à recevoir**
- **h- Détail des charges à payer**
- **i- Détail des produits constatés d'avance**
- **j- Détails des charges constatées d'avance**
- **k- Détails des charges exceptionnelles**
- **l- Détail des produis exceptionnels**

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 un total de **110.439.652 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, **un excédent de 371.214 €.**

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/2012** au **31/12/2012**.

1- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par la signature de la convention attributive d'aide passée entre l'Agence Nationale de la Recherche (ANR), le Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et la Fondation de Coopération Scientifique Paris Sciences et Lettre.
Les objectifs poursuivis par cette convention :

- ✓ la réalisation des projets LABEX (10 LABEX) dont l'objet est de financer des laboratoires d'excellence et initiatives d'excellence.
- ✓ la mise en œuvre des projets IDEX dont l'objet est de mener des opérations novatrices de recherche et d'enseignement.

2- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos 31 décembre 2012 ont été établis et présentés conformément aux principes définis notamment par le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, modifié par l'avis n°2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes,

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

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

3- NOTE SUR LE BILAN

a) Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements et travaux	15 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel WIFI	4 ans
- Mobilier	5 ans

La Fondation PSL a obtenu une aide de l'ANR pour la mise en œuvre du projet WIFI dans le cadre de l'action LABEX. A ce titre, elle a acquis au titre de l'exercice 2012 des immobilisations à hauteur de 376 125 €. Ces immobilisations sont mises à la disposition de l'Institut Langevin.

b) Créances

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

c) Valeurs Mobilières de placement

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

d) Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance correspond à la somme allouée à la Fondation mais non réalisée à la date du 31 décembre 2012.

e) Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance correspond à la quote-part des conventions pluriannuelles concernant les exercices futurs.

f) Fonds propres

Les fonds propres de la fondation sont constitués de l'engagement total des fondateurs statutaires ainsi que la dotation initiale de l'État.

g) Fonds dédiés

Les ressources attribuées au titre d'une action précise figurent dans les produits.

Le montant correspondant à la partie non utilisée à la clôture d'un exercice fait l'objet d'une affectation à un compte "Fonds dédiés" par le biais d'une charge "Engagements à réaliser sur ressources affectées" (compte 689)

Lors de leur utilisation effective, les ressources figurant sur le compte "Fonds dédiés" sont repris au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le biais d'un produit 'Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs" (compte 789)

h) Règle de la comptabilisation de la convention ANR

La convention signée avec l'ANR couvre la période allant de 2012 à 2015. A ce titre, le montant total de la convention a été comptabilisé en produits de l'exercice. Le solde de la convention non encaissé à la clôture de l'exercice est comptabilisé en « Autres créances » et un produit constaté d'avance a été enregistré à fin décembre pour la quote-part des produits concernant les exercices futurs.

4- NOTE SUR LE RESULTAT

a) Fonctionnement général

Les achats et charges de fonctionnement sont constatés au fur et à mesure de la réception des factures. Afin d'assurer un correct rattachement des charges aux produits, des provisions pour factures non parvenues sont constatées.

b) Charges de personnel

Au 31 décembre 2012, l'effectif de la Fondation en équivalent temps plein s'élève à 10.

La Fondation a bénéficié de mises à disposition de personnel extérieur dans le cadre de conventions signées avec l'ENS.

c) Résultat financier

Le résultat financier fait apparaître un excédent de 317 138 € qui correspond principalement aux intérêts générés par les comptes d'épargne.

5- EVENEMENTS POSTERIEURS

Aucun événement important, pouvant avoir un impact sur les comptes annuels, n'est intervenu après la clôture.

6- AUTRES INFORMATIONS

a) Régime fiscal

La Fondation de coopération scientifique est considérée comme une personne morale permettant de réaliser une œuvre d'intérêt général non lucrative.
Les règles relatives aux fondations reconnues d'utilité publique de la loi du 23 juillet 1987 lui sont applicables et à ce titre, elle bénéficie du régime fiscal applicable à l'ensemble des organismes à but non lucratif, c'est-à-dire l'exonération totale des impôts commerciaux : impôt sur les sociétés, contribution économique territoriale et TVA.

b) Indemnité de départ à la retraite

La Fondation n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision n'a été constatée au titre de cet exercice. Compte tenu de l'ancienneté des salariés, cette information est non significative.

c) Droit Individuel à la Formation

Compte tenu de l'ancienneté des salariés, le droit individuel à la formation au 31 décembre 2012 s'élève à 0 heure.

d) Honoraires du Commissaire Aux Comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes est de 2 408 € TTC.

7- COMPTE DE RÉSULTAT PAR PROJET

a) Compte de résultat projet « WIFI »

COMPTE DE RESULTAT PROJET WIFI
AU 31 DECEMBRE 2012

En €	2012
Subventions reçues	1 301 394
Résultats financier et exceptionnel	10 740
Recettes de l'année	**1 312 135**
Autres Achats et Charges externes	44 447
Charges du personnel	10 180
Conventions de Reversement	161 478
Frais de gestion	10 410
Dotations aux amortissement	43 893
Charges de l'année	**270 408**
Variation des fonds dédiés et autres	-1 041 727
Ressources reportéss pour projets futurs	1 841 727
Utilisations de fonds dédiés antérieurs	800 000
Reprises de provisions et autres produits	0
Résultat	**0**

Le résultat financier et exceptionnel correspond essentiellement aux produits financiers générés par le compte épargne WIFI (11 005 €) suite au placement de l'excédent de trésorerie.

La variation des fonds dédiés correspond à la partie des ressources affectées et non utilisée à la clôture de l'exercice 2012.

Les autres achats et charges externes concernent l'acquisition de petit matériel WIFI (dont la valeur unitaire est inférieure à 900 € TTC) et mis à la disposition de l'Institut Langevin.

Les charges du personnel se composent du salaire et des charges sociales et fiscales d'une salariée de PSL affectée à 100% au projet WIFI.

Les conventions de reversement concernent le financement de stages postdoctoraux ainsi qu'un poste d'assistance de direction et gestionnaire au sein de l'institut Langevin.

Les frais de gestion représentent 4% des charges engagées au titre de l'exercice 2012.

b) Compte de résultat projet « IDEX »

COMPTE DE RESULTAT PROJET INVESTISSEMENT AVENIR AU 31 DECEMBRE 2012

En €	2012
Subventions reçues	**20 264 485**
Résultats financier et exceptionnel	**-631**
Recettes de l'année	**20 263 854**
Autres Achats et Charges externes	**585 719**
Charges du personnel	**832 689**
Conventions de Reversement	**2 885 294**
Dotations aux amortissement	**18 338**
Charges de l'année	**4 322 041**
Variation des fonds dédiés	**-15 941 813**
Ressources reportées pour projets futurs	15 941 813
Utilisations de fonds dédiés antérieurs	0
Reprises de provisions et autres produits	**0**
Résultat	**0**

Les subventions reçues correspondent principalement à la quote-part 2012 des financements accordés par l'ANR pour les projets IDEX (17 559 885 €). A cela, il faudrait ajouter des financements reçus par la Fondation PSL et reversés à l'euro l'euro à d'autres organismes dans le cadre des projets entrant dans le champ d'application de la convention ANR.

Les charges de l'année correspondent à l'ensemble des dépenses affectées analytiquement aux projets IDEX.

La variation des fonds dédiés correspond à la partie des ressources affectées et non utilisée à la clôture de l'exercice 2012.

8- COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE DU PROJET IDEX

COMPTE DE RESULTAT INVESTISSEMENT AVENIR
AU 31 DECEMBRE 2012

CHARGES	2012	PRODUITS	2012
PROJETS IDEX			
Allocations aux financements de projets	**1 618 072**	**Produits**	**17 559 885**
Recherche	21 200		
Maths et informatiques	0		
Physique et astrophysique	0		
Chimie	0		
Science de la vie et interface sciences	0		
Géosciences et institut de l'environnement	0	ANR IDEX	17 559 885
Sciences Cognitives	0		
Humanité, arts et sciences sociales	21 200		
Economie, gestion & Management	0		
Formation	340 904		
Licence L+	52 700		
Licences labellisées PSL et CPGE	48 569		
SACRE	199 356		
PSL Développement	18 567		
Programme Graduate	0		
Frais Généraux	21 712		
Projets Transversaux	1 255 968		
Diffusion des savoirs	15 810		
International	452		
Gouvernance et IT	1 044 518		
Valorisation	0		
Loyers	195 188		
Fonds dédiés	**15 941 813**		
AUTRES ACTIVITES			
Allocations aux financements de projets	**2 704 600**	**Produits**	**2 704 600**
Recherche	1 195 000	Plan Campus	1 500 000
Science de la vie et interface sciences	1 055 000		
Sciences Cognitives	45 000	France Génomique	995 000
Humanité, arts et sciences sociales	95 000		
		INRIA (Bourses)	9 600
Formation	1 509 600		
Plan Campus	1 500 000	CNRS PEPS	200 000
Bourses	9 600		
Total 1	**20 264 485**	**Total 2**	**20 264 485**

EXCEDENTS DE L'EXERCICE (2)-(1)	**0**

Conformément à la répartition énoncée dans la convention signée entre la Fondation PSL et l'ANR, la répartition de fonds IDEX est divisée en trois secteurs d'action : Recherche, Formation et Projets transversaux.

9- RÉCONCILIATION ENTRE LES COMPTES DE RÉSULTATS ANALYTIQUES ET COMPTE DE RÉSULTAT GLOBAL

Tableau de reconciliation

en €	2012
Subvention IDEX hors Labex	20 264 485
Subvention WIFI	1 301 394
Subvention Labex Hors WIFI	10 282 508
Subvention EquipMESO	266 800
Autres produits (Hors IDEX et LABEX)	10 833
Reprises sur Provision	0
PRODUITS D'EXPLOITATION DU COMPTE DE RESULTAT	**32 126 020**
Charges d'exploitation IDEX	4 322 003
Charges d'exploitation WIFI	270 408
Charges d'exploitation LABEX Hors WIFI	10 194 276
Reversement EQUIPMESO	266 800
Musique sorbonne	34 286
CHARGES D'EXPLOITATION DU COMPTE DE RESULTAT	**15 087 773**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**17 038 247**
+ Résultat financier WIFI	10 740
+ Résultat financier propres	306 398
RESULTAT FINANCIER	**317 138**
+Résultat Eceptionnel IDEX	-631
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-631**
+Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (WIFI)	800 000
-Engagements à réaliser sur ressources affectées (WIFI)	-1 841 727
-Engagements à réaliser sur ressources affectées (IDEX)	-15 941 813
EXCEDENT DE L'EXERCICE	**371 214**

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			12 633,35
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 000,00		43 424,79
Matériel de transport				16 996,70
Matériel de bureau et informatique, mobilier				457 208,04
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	13 000,00		517 629,53
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				78 174,00
	Total IV			78 174,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		13 000,00		608 436,88

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			12 633,35	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers			13 000,00	43 424,79	
Matériel de transport				16 996,70	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				457 208,04	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total III			13 000,00	517 629,53	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				78 174,00	
Total IV				78 174,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			13 000,00	608 436,88	

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II		5 589,39		5 589,39
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 011,51	881,73	1 011,51	881,73
Matériel de transport			2 313,44		2 313,44
Matériel de bureau et informatique, mobilier			53 444,02		53 444,02
Emballages récupérables et divers					
	Total III	1 011,51	56 639,19	1 011,51	56 639,19
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 011,51	62 228,58	1 011,51	62 228,58

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

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

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*		
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	78 174,00		78 174,00
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 125,66	1 125,66	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	78 943 964,00	25 752 481,00	53 191 483,00
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	259 034,19	130 112,19	128 922,00
Charges constatées d'avance	6 533 383,73	2 309 384,60	4 223 999,13
Total	**85 815 681,58**	**28 193 103,45**	**57 622 578,13**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	164 127,24	164 127,24		
Personnel et comptes rattachés	17 551,35	17 551,35		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157 834,02	157 834,02		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 887,00	13 887,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	13 331 430,00	7 660 350,06	5 552 564,94	118 515,00
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	76 955 700,00	25 616 700,00	51 339 000,00	
Total	**90 640 529,61**	**33 630 449,67**	**56 891 564,94**	**118 515,00**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exercice A**	**Utilisation en cours d'exercice B**	**Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C**
Subvention LABEX WIFI	2 101 394,00	800 000,00	800 000,00	1 841 727,00	1 841 727,00
Subvention IDEX	17 559 885,00			15 941 813,09	15 941 813,09
Total	**19 661 279,00**	**800 000,00**	**800 000,00**	**17 783 540,09**	**17 783 540,09**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exercice A**	**Utilisation en cours d'exercice B**	**Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C**
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	1 160 000,00	240 001,00		1 400 001,00
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		244 367,18		244 367,18
Résultat de l'exercice	244 367,18	371 214,00	244 367,18	371 214,00
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**1 404 367,18**	**855 582,18**	**244 367,18**	**2 015 582,18**

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
Autres créances			
428705	NDF Brice LANNAUD	260,90	
428707	NDF Monique CANTO SPERBER	836,72	
468710	COLLPGE DE FRANCE	20 115,00	
468720	UNIV PARIS DAUOHINE	45 715,00	
468730	INSTITUT CURIE	45 715,00	
468740	ESPCI	20 115,00	
468750	ENSCP	20 115,00	
468760	OBSERVATOIRE DE PARIS	32 101,08	
	Total	**184 973,70**	
Disponibilités			
518700	INTERETS COURUS A RE	317 402,48	
	Total	**317 402,48**	
	TOTAL GENERAL	**502 376,18**	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN FACT.NON PARVENUES	19 733,95	15 843,13
	Total	**19 733,95**	**15 843,13**
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION CONGES PAYES	13 069,00	
428601	NDF NICOLAS SENNEQUIER		1 345,70
428609	NDF ML BERA	6,30	
428618	NDF VALLAT	211,05	
428690	AUTRES CHARGES PERSONNEL	4 265,00	
438600	PROVISION CS/CP	7 057,00	
438610	CS/prime précarité	2 303,00	
	Total	**26 911,35**	**1 345,70**
Autres dettes			
468670	ENSPARIS	11 885,00	
	Total	**11 885,00**	
	TOTAL GENERAL	**58 530,30**	**17 188,83**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
487000	PDTS CONSTATES D'AVANCE	76 955 700,00	266 800,00
	TOTAL GENERAL	**76 955 700,00**	**266 800,00**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	6 533 383,73	308 838,10
	TOTAL GENERAL	6 533 383,73	308 838,10

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALITES	631,40	
	Total	**631,40**	
Sur opérations en capital			
675200	VNC	11 986,08	
	Total	**11 986,08**	
	TOTAL GENERAL	**12 617,48**	

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations en capital			
775000	PDTS CESS.ELEMTS ACT	11 986,08	
	Total	**11 986,08**	
	TOTAL GENERAL	**11 986,08**	