Fondation Paris Sciences et Lettres - Quartier Latin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2013)

Aux Membres
Fondation Paris Sciences et Lettres – Quartier Latin
61, rue de l'observatoire
75014 Paris

Madame, Monsieur,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de Fondation Paris Sciences et Lettres, 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 26 juin 2014

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Francis Chartier

BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire		265 973	39 824	226 149	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		295 010	52 875	242 136	460 990
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours		93 862		93 862	
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		74 374		74 374	78 174
TOTAL	(I)	729 219	92 698	636 521	546 208
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
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances		52 707 315		52 707 315	79 204 124
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		33 332 811		33 332 811	24 153 056
Charges constatées d'avance (3)		19 375 972		19 375 972	6 533 384
TOTAL	(II)	105 416 098		105 416 098	109 893 444
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I à V)	106 145 317	92 698	106 052 619	110 439 652
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisé par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 514 287	1 400 001
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		615 581	244 367
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		378 061	371 214
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)	2 507 929	2 015 582
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		27 769 590	17 783 540
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	27 769 590	17 783 540
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		468 378	164 127
Dettes fiscales et sociales		266 384	189 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		23 648 662	13 331 430
Produits constatés d'avance (1)		51 391 675	76 955 700
TOTAL	(V)	75 775 100	90 640 530
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	106 052 619	110 439 652
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*50 112 862*	*38 917 045*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*25 662 238*	*51 723 485*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		25 718 525	32 115 187
Collectes		8 951	
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	58 845	10 833
CHARGES D'EXPLOITATION		25 786 322	32 126 020
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)		1 464 828	630 093
Impôts, taxes et versements assimilés		126 257	42 662
Salaires et traitements		1 161 077	541 471
Charges sociales		629 538	254 473
Autres charges de personnel		2 740	3 725
Dotations aux amortissements sur immobilisations		99 883	62 231
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	10 487 775	13 553 117
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	13 972 097	15 087 773
		11 814 225	17 038 248
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)		302 660	317 402
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)	302 660	317 402
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)	302 660	317 138
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI	12 116 884	17 355 385

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2013 Total	31/12/2012 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			11 986
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		11 986
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		970	631
Sur opérations en capital		352 985	11 986
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	353 955	12 617
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(353 955)	(631)
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	26 088 981	32 455 409
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	14 326 052	15 100 655
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		11 762 930	17 354 754
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		17 783 540	800 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		29 168 409	17 783 540
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		378 061	371 214
(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		

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

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

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 GLOBALE

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 31/12/2013 un total de **106.052.619 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, **un excédent de 378.061 €**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/2013** au **31/12/2013**.

1- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par la délégation de gestion du LABEX WIFI à la Fondation PIERRE-GILLES DE GENNE.au 31 mars 2013.

2- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos 31 décembre 2013 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 amortissements pour dépréciation sont 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

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 2013.

e) Produits constatés d'avance

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

f) Fonds propres

Les fonds propres de la fondation sont constitués d'apports des fondateurs statuaires et de 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)

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 2013, l'effectif de la Fondation en équivalent temps plein s'élève à 22.

c) Résultat financier

Le résultat financier fait apparaître un excédent de 302 660 € suite à une plus-value réalisée sur des 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 2013 s'élève à 369 heures.

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 42 999 € TTC.

7- COMPTE DE RÉSULTAT PAR PROJET

a) Compte de résultat projet « WIFI »

COMPTE DE RESULTAT PROJET WIFI
AU 31 MARS 2013

En €	2013
Subventions reçues	**194 314**
Résultats financier et exceptionnel	**-352 985**
Recettes de l'année	**-158 671**
Autres Achats et Charges externes	**14 500**
Charges du personnel	**0**
Conventions de Reversement	**238 322**
Frais de gestion	**5 893**
Dotations aux amortissement	**25 521**
Charges de l'année	**284 237**
Variation des fonds dédiés et autres	**442 907**
Ressources reportéss pour projets futurs	1 398 819
Utilisations de fonds dédiés antérieurs	1 841 727
Reprises de provisions et autres produits	**0**
Résultat	**0**

Le résultat financier et exceptionnel correspond essentiellement à la valeur nette comptable des immobilisations acquises générée suite au transfert de la gestion du LABEX WIFI à la Fondation PIERRE-GILLES DE GENNE.

La variation des fonds dédiés correspond à la partie des ressources affectées et non utilisée à fin mars 2013.

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 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 1% des charges engagées au titre du 1er trimestre 2013.

b) Compte de résultat projet « IDEX »

COMPTE DE RESULTAT PROJETS IDEX
AU 31 DECEMBRE 2013

En €	2013
Subventions reçues	**17 753 027**
Résultats financier et exceptionnel	**-970**
Recettes de l'année	**17 752 057**
Autres Achats et Charges externes	**1 456 444**
Charges du personnel	**1 910 660**
Conventions de Reversement	**2 482 815**
Dotations aux amortissement	**74 362**
Charges de l'année	**5 924 281**
Variation des fonds dédiés	**-11 827 777**
Ressources reportées pour projets futurs	27 769 590
Utilisations de fonds dédiés antérieurs	15 941 813
Reprises de provisions et autres produits	**0**
Résultat	**0**

Les subventions reçues correspondent principalement à la quote-part 2013 des financements accordés par l'ANR pour les projets IDEX (17 573 157€). A cela, il faudrait ajouter des financements reçus par la Fondation PSL 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 2013.

8- COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE DU PROJET IDEX

COMPTE DE RESULTAT INVESTISSEMENT AVENIR
AU 31 DECEMBRE 2013

CHARGES	2013	PRODUITS	2013
PROJETS IDEX			
Allocations aux financements de projets	**5 925 250**	**Produits**	**17 753 027**
Recherche	**392 347**		
Maths et informatiques	34 574		
Physique et astrophysique	131 709		
Chimie	3 791		
Science de la vie et interface sciences	123 431		
Géosciences et institut de l'environnement	0	ANR IDEX	17 573 157
Sciences Cognitives	59 143		
Humanité, arts et sciences sociales	39 699	Convention INRIA	38 400
Economie, gestion & Management	0		
		CDC	3 125
Formation	**2 423 390**		
Licence L+	478 719	Ministère de l'enseignement	79 500
Licences labellisées PSL et CPGE	542 118		
SACRE	426 119		
PSL Développement	0	Dons	53 000
Programme Graduate	607 183		
Vie de Campus	369 251		
		Autres produits	5 845
Projets Transversaux	**3 109 513**		
Diffusion des savoirs	398 745		
International	295		
Gouvernance et IT	2 315 182		
Valorisation	47 319		
Loyers	347 973		
Fonds dédiés	**27 769 590**	**Fonds dédiés**	**15 941 813**
Total 1	**33 694 840**		**33 694 840**

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 des fonds IDEX est divisée en trois secteurs d'action : Recherche, Formation et Projets transversaux.

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE DES LABEX
AU 31 DECEMBRE 2013

CHARGES	2013	PRODUITS	2013
Allocations aux financements de projets	7 760 522	**Produits**	7 830 029
Recherche	7 760 522		
Maths et informatiques	0		
Physique et astrophysique	1 708 060		
Chimie	0		
Science de la vie et interface sciences	4 554 466		
Géosciences et institut de l'environnement	0	ANR IDEX	7 830 029
Sciences Cognitives	819 607		
Humanité, arts et sciences sociales	678 389		
Economie, gestion & Management	0		
Fonds dédiés	0	**Fonds dédiés**	0
Total 1	7 760 522		7 830 029

EXCEDENTS DE L'EXERCICE (2)-(1)	69 507

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

Tableau de reconciliation	
en €	**2013**
Subvention IDEX hors Labex	17 753 027
Subvention WIFI	194 314
Subvention Labex (Dont LABEX WIFI à partir d'avril 2013)	7 830 029
Autres produits	0
Reprises sur Provision	0
PRODUITS D'EXPLOITATION DU COMPTE DE RESULTAT	**25 777 370**
Charges d'exploitation IDEX	5 924 281
Charges d'exploitation WIFI	278 343
Charges d'exploitation LABEX Hors WIFI	7 760 522
CHARGES D'EXPLOITATION DU COMPTE DE RESULTAT	**13 963 146**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**11 814 224**
+ Résultat financier WIFI	0
+ Résultat financier (Hors IDEX et Labex)	302 660
RESULTAT FINANCIER	**302 660**
+Résultat Eceptionnel IDEX	-970
+Résultat Eceptionnel WIFI	-352 985
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-353 955**
+Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (WIFI)	1 841 727
+Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (IDEX)	15 941 813
-Engagements à réaliser sur ressources affectées (WIFI)	-1 398 819
-Engagements à réaliser sur ressources affectées (IDEX)	-27 769 590
EXCEDENT DE L'EXERCICE	**378 061**

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		253 339,25
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		43 424,79		93 413,74
Matériel de transport		16 996,70		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		457 208,04		106 365,74
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				93 862,18
Avances et acomptes				
	Total III	517 629,53		293 641,66
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		78 174,00		18 200,00
	Total IV	78 174,00		18 200,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		608 436,88		565 180,91

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)			265 972,60	
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				136 838,53	
Matériel de transport				16 996,70	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			422 398,68	141 175,10	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				93 862,18	
Avances et acomptes					
	Total III		422 398,68	388 872,51	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			22 000,00	74 374,00	
	Total IV		22 000,00	74 374,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			444 398,68	729 219,11	

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	34 234,18		39 823,57
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		881,73	8 812,85		9 694,58
Matériel de transport		2 313,44	3 399,34		5 712,78
Matériel de bureau et informatique, mobilier		53 444,02	53 436,94	69 413,65	37 467,31
Emballages récupérables et divers					
	Total III	56 639,19	65 649,13	69 413,65	52 874,67
TOTAL GENERAL (I + II + III)		62 228,58	99 883,31	69 413,65	92 698,24

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'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)

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	74 374,00		74 374,00
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 289,56	8 289,56	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	52 438 429,94	26 117 979,94	26 320 450,00
Débiteurs divers	260 595,30	260 595,30	
Charges constatées d'avance	19 375 972,32	10 065 700,74	9 310 271,58
Total	**72 157 661,12**	**36 452 565,54**	**35 705 095,58**

(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	468 378,45	468 378,45		
Personnel et comptes rattachés	32 273,85	32 273,85		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	189 467,24	189 467,24		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	44 643,00	44 643,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	23 648 662,17	23 648 662,17		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	51 391 675,24	25 729 437,24	25 662 238,00	
Total	**75 775 099,95**	**50 112 861,95**	**25 662 238,00**	

(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	1 841 727,00	1 841 727,00		
Subvention IDEX	17 559 885,00	15 941 813,09	15 941 813,09	27 769 590,00	27 769 590,00
Total	19 661 279,00	17 783 540,09	17 783 540,09	27 769 590,00	27 769 590,00

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	1 400 001,00	114 286,00		1 514 287,00
- 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	371 214,00		615 581,18
Résultat de l'exercice	371 214,00	378 060,92	371 214,00	378 060,92
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	**2 015 582,18**	**863 560,92**	**371 214,00**	**2 507 929,10**

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
Autres créances			
409800	AVOIRS A RECEVOIR	5 401,22	
428705	NDF BRICE LANNAUD		260,90
428707	NDF MONIQUE CANTO SPERBER	2 543,71	836,72
468710	COLLÞGE DE FRANCE	15 087,00	20 115,00
468720	UNIV PARIS DAUOHINE	34 287,00	45 715,00
468730	INSTITUT CURIE	34 287,00	45 715,00
468740	ESPCI	15 087,00	20 115,00
468750	ENSCP	15 087,00	20 115,00
468760	OBSERVATOIRE DE PARIS	27 073,08	32 101,08
468770	ART & RECHERCHE	57 143,00	
468780	ENS DES MINES DE PARIS	57 143,00	
	Total	**263 139,01**	**184 973,70**
Disponibilités			
518700	INTERETS COURUS A RE		317 402,48
	Total		**317 402,48**
	TOTAL GENERAL	**263 139,01**	**502 376,18**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN FACT.NON PARVENUES	72 448,50	19 733,95
	Total	**72 448,50**	**19 733,95**
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION CONGES PAYES	28 016,92	13 069,00
428602	NDF BLONDEAU	28,10	
428607	NDF MONIQUE CANTO-SPERBER	664,93	
428609	NDF ML BERA		6,30
428618	NDF VALLAT		211,05
428622	NDF D'ABBADIE	44,90	
428690	AUTRES CHARGES PERSONNEL	3 519,00	4 265,00
438600	PROVISION CS/CP	15 128,88	7 057,00
438610	CS/PRIME PRECARITE	1 900,00	2 303,00
	Total	**49 302,73**	**26 911,35**
Autres dettes			
468670	ENSPARIS	5 028,00	11 885,00
	Total	**5 028,00**	**11 885,00**
	TOTAL GENERAL	**126 779,23**	**58 530,30**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
487000	PDTS CONSTATES D'AVANCE	51 391 675,24	76 955 700,00
	TOTAL GENERAL	**51 391 675,24**	**76 955 700,00**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	19 375 972,32	6 533 383,73
	TOTAL GENERAL	**19 375 972,32**	**6 533 383,73**

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALITES	969,50	631,40
	Total	**969,50**	**631,40**
Sur opérations en capital			
675200	VNC	352 985,03	11 986,08
	Total	**352 985,03**	**11 986,08**
	TOTAL GENERAL	**353 954,53**	**12 617,48**

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2013	31/12/2012
Sur opérations en capital			
775000	PDTS CESS.ELEMTS ACT		11 986,08
	Total		**11 986,08**
	TOTAL GENERAL		**11 986,08**