Fondation Paris Sciences et Lettres – Quartier Latin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2014)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2014)

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 2014, 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 le président. 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 et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-Sur-Seine, le 25 juin 2015

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Francis Chartier

BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire		297 351	243 081	54 270	226 149
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours		15 060		15 060	
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		424 556	123 785	300 771	242 136
Immobilisations grevées de droits					93 862
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations		1 015		1 015	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		79 447		79 447	74 374
TOTAL	**(I)**	**817 429**	**366 866**	**450 563**	**636 521**
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		645		645	
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances		32 049 078		32 049 078	52 707 315
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		29 517 143		29 517 143	33 332 811
Charges constatées d'avance (3)		15 172 556		15 172 556	19 375 972
TOTAL	**(II)**	**76 739 423**		**76 739 423**	**105 416 098**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**77 556 852**	**366 866**	**77 189 986**	**106 052 619**

(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

		31/12/2014 Net	31/12/2013 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 514 287	1 514 287
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		993 642	615 581
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		363 243	378 061
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)**	**2 871 172**	**2 507 929**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		34 412 190	27 769 590
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**34 412 190**	**27 769 590**
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		2 868 442	468 378
Dettes fiscales et sociales		197 286	266 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		10 150 820	23 648 662
Produits constatés d'avance (1)		26 690 076	51 391 675
TOTAL	**(V)**	**39 906 624**	**75 775 100**
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**77 189 986**	**106 052 619**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*39 052 383*	*50 112 862*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*854 241*	*25 662 238*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2014 Total	31/12/2013 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		25 776 183	25 718 525
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		9 754	8 951
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		121 266	58 845
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**25 907 203**	**25 786 322**
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)		2 632 547	1 464 828
Impôts, taxes et versements assimilés		156 072	126 257
Salaires et traitements		1 528 567	1 161 077
Charges sociales		775 932	629 538
Autres charges de personnel		4 553	2 740
Dotations aux amortissements sur immobilisations		274 403	99 883
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		13 814 930	10 487 775
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**19 187 004**	**13 972 097**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**6 720 199**	**11 814 225**
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)		292 282	302 660
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)**	**292 282**	**302 660**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		51	
Différences négatives de change		1 959	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**	**2 010**	
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**290 272**	**302 660**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**7 010 471**	**12 116 884**

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2014 Total	31/12/2013 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 549	970
Sur opérations en capital		1 079	352 985
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**4 628**	**353 955**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**(4 628)**	**(353 955)**
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**26 199 485**	**26 088 981**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**19 193 642**	**14 326 052**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**7 005 843**	**11 762 930**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		27 769 590	17 783 540
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		34 412 190	29 168 409
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**363 243**	**378 061**
(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

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 DU PROJET « IDEX »

8- COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

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 31/12/2014 un total de **77.189.986 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, **un excédent de 363.243 €**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/2014** au **31/12/2014**.

1- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est à signaler sur cet exercice.

2- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos 31 décembre 2014 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
- 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 2014.

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 2014, l'effectif de la Fondation en équivalent temps plein s'élève à 21.

c) Résultat financier

Le résultat financier fait apparaître un excédent de 292 282 € 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) 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 24 744 € TTC.

7- COMPTE DE RESULTAT DU PROJET « IDEX »

COMPTE DE RESULTAT PROJETS IDEX AU 31 DECEMBRE 2014

En €	2014	2013
Subventions reçues	17 873 106	17 753 027
Résultats financier et exceptionnel	-6 638	-970
Recettes de l'année	**17 866 468**	**17 752 057**
Autres Achats et Charges externes	2 632 547	1 456 444
Charges du personnel	2 455 370	1 910 660
Conventions de Reversement	5 861 548	2 482 815
Dotations aux amortissement	274 403	74 362
Charges de l'année	**11 223 868**	**5 924 281**
Variation des fonds dédiés	-6 642 600	-11 827 777
Ressources reportées pour projets futurs	34 412 190	27 769 590
Utilisations de fonds dédiés antérieurs	27 769 590	15 941 813
Reprises de provisions et autres produits	-	-
Résultat	-	-

Les subventions reçues correspondent principalement à la quote-part 2014 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 2014.

8- COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

COMPTE DE RESULTAT INVESTISSEMENT AVENIR
AU 31 DECEMBRE 2014

CHARGES	2014	PRODUITS	2014
PROJETS IDEX			
Allocations aux financements de projets	**11 230 506**	**Produits**	**17 873 106**
Recherche	**2 399 637**		
Maths et informatique	75 181		
Physique et astrophysique	472 592		
Chimie	81 258		
Science de la vie et interface sciences	563 952		
Géosciences et institut de l'environnement	38 407	ANR IDEX	17 573 157
Sciences Cognitives	124 742		
Humanité, arts et sciences sociales	235 687	Convention INRIA	67 200
Economie, gestion & Management	95 647		
ITI	134 825		
Sacre	577 347	France génomique	68 983
Formation	**3 796 842**		
Licence L+	700 998	CDC	37 500
Licences labellisées PSL et CPGE	915 022		
PSL Développement	39 021	Ville de Paris	5 000
Programme Graduate	1 559 050		
Vie de Campus	508 502	Dons	121 130
MOOC	74 250		
		Autres produits	136
Projets Transversaux	**5 034 027**		
Ressources & savoirs	941 587		
International	93 743		
Pilotage	2 545 114		
Valorisation	118 483		
Systèmes d'information	604 601		
Stratégie Image et partenariat	306 516		
Loyers	423 982		
Fonds dédiés	**34 412 190**	**Fonds dédiés**	**27 769 590**
Total 1	**45 642 696**		**45 642 696**

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 INVESTISSEMENT AVENIR
AU 31 DECEMBRE 2014

CHARGES	2014	PRODUITS	2014
PROJETS LABEX			
Allocations aux financements de projets	**7 953 382**	**Produits**	**8 024 343**
Recherche	**7 953 382**		
Maths et informatique			
Physique et astrophysique	1 907 401		
Chimie			
Science de la vie et interface sciences	4 552 760		
Géosciences et institut de l'environnement		ANR IDEX	8 024 343
Sciences Cognitives	818 597		
Humanité, arts et sciences sociales	674 624		
Economie, gestion & Management			
ITI			
Sacre			
Formation	**0**		
Licence L+			
Licences labellisées PSL et CPGE			
PSL Développement			
Programme Graduate			
Vie de Campus			
Mooc			
Projets Transversaux	**0**		
Ressources & savoirs			
International			
Pilotage			
Valorisation			
Systèmes d'information			
Stratégie Image et partenariat			
Loyers			
Fonds dédiés	**0**	**Fonds dédiés**	**0**
Total 1	**7 953 382**		**8 024 343**

EXCEDENTS DE L'EXERCICE (2)-(1)	**70 961**

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

Tableau de reconciliation	
en €	**2014**
Subvention IDEX hors Labex	17 873 106
Subvention Labex	8 024 343
Autres produits	0
Reprises sur Provision	0
PRODUITS D'EXPLOITATION DU COMPTE DE RESULTAT	**25 897 449**
Charges d'exploitation IDEX	11 223 868
Charges d'exploitation LABEX	7 953 382
CHARGES D'EXPLOITATION DU COMPTE DE RESULTAT	**19 177 250**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**6 720 199**
+ Résultat financier IDEX	-2 010
+ Résultat financier (Hors IDEX et Labex)	292 282
RESULTAT FINANCIER	**290 272**
+Résultat Eceptionnel IDEX	-4 628
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-4 628**
+Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (IDEX)	27 769 590
-Engagements à réaliser sur ressources affectées (IDEX)	-34 412 190
EXCEDENT DE L'EXERCICE	**363 243**

10- INFORMATIONS ANNEXES

Cf. tableaux ci-après.

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	265 972,60		181 069,48
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		136 838,53		47 339,40
Matériel de transport		16 996,70		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		141 175,10		83 519,59
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		93 862,18		
Avances et acomptes				
	Total III	388 872,51		130 858,99
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				1 015,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		74 374,00		5 073,00
	Total IV	74 374,00		6 088,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		729 219,11		318 016,47

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)		134 630,63	312 411,45	
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				184 177,93	
Matériel de transport				16 996,70	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 313,71	223 380,98	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			93 862,18		
Avances et acomptes					
	Total III		95 175,89	424 555,61	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				1 015,00	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				79 447,00	
	Total IV			80 462,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			229 806,52	817 429,06	

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	39 823,57	203 257,64		243 081,21
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		9 694,58	15 921,79		25 616,37
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 712,78	3 399,34		9 112,12
Matériel de transport		37 467,31	51 824,02	234,77	89 056,56
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
	Total III	52 874,67	71 145,15	234,77	123 785,05
TOTAL GENERAL (I + II + III)		92 698,24	274 402,79	234,77	366 866,26

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	79 447,00	79 447,00	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	31 875 484,94	31 875 484,94	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	173 593,14	173 593,14	
Charges constatées d'avance	15 172 556,48	12 255 118,48	2 917 438,00
Total	**47 301 081,56**	**44 383 643,56**	**2 917 438,00**

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

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 868 442,47	2 868 442,47		
Personnel et comptes rattachés	41 749,38	41 749,38		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 621,24	105 621,24		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	49 915,00	49 915,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	10 150 819,64	10 150 819,64		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 690 076,46	25 835 835,46	854 241,00	
Total	**39 906 624,19**	**39 052 383,19**	**854 241,00**	

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

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

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					
Subvention IDEX	34 397 160,00	27 769 590,00	27 769 590,00	34 397 160,00	34 397 160,00
Subvention bourses	15 030,00			15 030,00	15 030,00
Total	**34 412 190,00**	**27 769 590,00**	**27 769 590,00**	**34 412 190,00**	**34 412 190,00**

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					

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

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	1 514 287,00			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	615 581,18	378 060,92		993 642,10
Résultat de l'exercice	378 060,92	363 242,89	378 060,92	363 242,89
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	**2 507 929,10**	**741 303,81**	**378 060,92**	**2 871 171,99**

Voir l'attestation de l'Expert-comptable

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
Autres créances			
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 244,82	5 401,22
428707	NDF MONIQUE CANTO SPERBER		2 543,71
468700	PRODUITS A RECEVOIR	122,24	
468710	COLLEGE DE FRANCE	10 059,00	15 087,00
468720	UNIV PARIS DAUOHINE	22 859,00	34 287,00
468730	INSTITUT CURIE	22 859,00	34 287,00
468740	ESPCI	10 059,00	15 087,00
468750	ENSCP	10 059,00	15 087,00
468760	OBSERVATOIRE DE PARIS	22 045,08	27 073,08
468770	ART & RECHERCHE	57 143,00	57 143,00
468780	ENS DES MINES DE PARIS	17 143,00	57 143,00
	Total	**173 593,14**	**263 139,01**
Disponibilités			
518700	INTERETS COURUS A RE	102 858,08	
	Total	**102 858,08**	
	TOTAL GENERAL	**276 451,22**	**263 139,01**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN FACT.NON PARVENUES	95 846,91	72 448,50
	Total	**95 846,91**	**72 448,50**
Dettes fiscales et sociales			
428100	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	4 495,04	
428200	PROVISION CONGES PAYES	31 052,00	28 016,92
428602	NDF BLONDEAU		28,10
428607	NDF MONIQUE CANTO-SPERBER		664,93
428622	NDF D'ABBADIE		44,90
428690	AUTRES CHARGES PERSONNEL	4 492,00	3 519,00
438600	PROVISION CS/CP	19 194,00	15 128,88
438610	CS/PRIME PRECARITE		1 900,00
	Total	**59 233,04**	**49 302,73**
Autres dettes			
468670	ENSPARIS		5 028,00
	Total		**5 028,00**
	TOTAL GENERAL	**155 079,95**	**126 779,23**

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
487000	PDTS CONSTATES D'AVANCE	26 690 076,46	51 391 675,24
	TOTAL GENERAL	**26 690 076,46**	**51 391 675,24**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	15 172 556,48	19 375 972,32
	TOTAL GENERAL	**15 172 556,48**	**19 375 972,32**

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES ET PENALITES		969,50
672000	CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	3 549,47	
	Total	**3 549,47**	**969,50**
Sur opérations en capital			
675200	VNC	1 078,94	352 985,03
	Total	**1 078,94**	**352 985,03**
	TOTAL GENERAL	**4 628,41**	**353 954,53**

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

		31/12/2014	31/12/2013
	TOTAL GENERAL		