Bilan

Euros

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018	Variation
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts et val.similaire	1 969 515	-1 726 337	243 178	117 833	125 345
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	43 017		43 017	85 730	-42 713
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 359 379	-1 339 719	19 660	352 781	-333 122
Autres immobilisations corporelles	1 231 612	-996 889	234 723	375 284	-140 562
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations	563 704	-304 691	259 013	141 361	117 652
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	0	0	0	7 680	-7 680
Autres immobilisations financières	73 040	0	73 040	72 368	673
TOTAL	**5 240 267**	**-4 367 636**	**872 631**	**1 153 037**	**-280 406**
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	658 860		658 860	43 492	615 368
Créances usagers et comptes rattachés	2 185 925	-255 259	1 930 666	556 228	1 374 438
Autres créances	44 178 355		44 178 355	72 939 369	-28 761 014
Valeurs mobilières de placement	3 518 873		3 518 873	3 527 710	-8 837
Instruments de trésorerie					
Disponibiltés	12 448 378		12 448 378	13 827 795	-1 379 417
Charges constatées d'avance	5 655 262		5 655 262	11 693 720	-6 038 459
TOTAL	**68 645 653**	**-255 259**	**68 390 394**	**102 588 315**	**-34 197 921**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL GENERAL	**73 885 920**	**-4 622 895**	**69 263 025**	**103 741 352**	**-34 478 327**
(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:					
accepter par les organes statutairement compétents			0		
autorisé par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre			0		

Bilan (Suite)

Euros

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018	Variation
	Net	Net	
Fonds propres			
Dotation et apport sans droit de reprise	4 848 415	5 263 128	-414 712
Fonds propres statutaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	378 092	11 492	366 600
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	17 726	-48 112	65 838
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 003	606 951	-585 948
Provisions réglementées			
TOTAL I	**5 265 236**	**5 833 458**	**-568 222**
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	6 637 640	7 953 479	-1 315 840
TOTAL II	**6 637 640**	**7 953 479**	**-1 315 840**
PROVISIONS			
Provisions pour risques et charges	176 105	173 605	2 500
TOTAL III	**176 105**	**173 605**	**2 500**
DETTES			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 287	692	595
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 037 993	17 490 686	-6 452 693
Dettes Fiscales et sociales	484 631	398 454	86 178
Autres dettes	24 920 738	21 507 712	3 413 026
Produits constatés d'avance	20 739 395	50 383 266	-29 643 871
TOTAL	**57 184 045**	**89 780 810**	**-32 596 765**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**69 263 025**	**103 741 352**	**-34 478 327**

ENGAGEMENTS RECUS			
Legs nets à réaliser:			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2019	31/12/2018	Variation	%
	Net	Net		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	0	227 221	-227 221	-100,00
Production vendue				
Prestations de services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitations	20 592 432	20 959 061	-366 629	-1,75
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	17 305	133 000	-115 695	-86,99
Mécénats	757 694	100 000	657 694	657,69
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	0	40 000	-40 000	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	7 953 479	13 498 271	-5 544 792	-41,08
Cotisations				
Autres produits	1 940 254	991 928	948 326	95,60
Transferts de charges	18 282	31 595	-13 314	-42,14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**31 279 446**	**35 981 075**	**-4 701 629**	**-13,07**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Autres achats non stockés	81 810	254 962	-173 152	-67,91
Services extérieurs	1 581 393	1 750 855	-169 462	-9,68
Autres services extérieurs	1 386 620	1 662 647	-276 026	-16,60
Impôts, taxes et versements assimilés	427 941	341 164	86 777	25,44
Salaire et traitements	3 031 678	3 132 254	-100 576	-3,21
Charges sociales	1 283 170	1 446 114	-162 944	-11,27
Autres charges de personnel	25 896	21 634	4 262	19,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations	315 952	1 222 143	-906 191	-74,15
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisitions pour risques et charges	2 500	30 000	-27 500	N/S
Reports en fonds dédiés	6 637 640	7 953 479	-1 315 840	-16,54
Autres charges	17 198 707	20 310 706	-3 111 999	-15,32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**31 973 308**	**38 125 960**	**-6 152 651**	**-16,14**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-693 862**	**-2 144 885**		**0,00**

PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	132 163	197 559	-65 396	-33,10
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	45	165	-120	N/S
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-162 944	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**132 208**	**197 724**	**-228 460**	**-115,54**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	75 529	229 162	-153 633	-67,04
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	49	663	-614	-92,68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	**75 578**	**229 825**	**-154 247**	**-67,12**
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**56 631**	**-32 100**	**-74 213**	**231,19**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	**-637 231**	**-2 176 985**	**-74 213**	**3,41**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	602 333	1 764 806	-1 162 473	-65,87
Sur opérations en capital	719 041	577 619	141 422	24,48
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0	0	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**1 321 374**	**2 342 425**	**-1 021 051**	**N/S**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	348 981	78 551	270 431	N/S
Sur opérations en capital	317 436	135 002	182 435	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	0	0	0	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**666 417**	**213 552**	**452 865**	**N/S**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**654 957**	**2 128 873**	**-1 473 916**	**N/S**
Impôts sur les bénéfices **(IX)**				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	32 733 029	38 521 224	-5 788 195	-15,03
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	32 715 303	38 569 336	-5 854 033	-15,18
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	**17 726**	**-48 112**	**65 838**	**-136,84**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	17 305			
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

FONDATION PARIS SCIENCES ET LETTRES

ANNEXE
Exercice clos au 31 décembre 2019

SOMMAIRE

1 - Événements significatifs de l'exercice

A. Evénement ayant un impact financier et comptable

a) Fiscalité
b) ANR Avenants 6

B. Autres faits marquants

a) Le 07 novembre 2019 : création de l'Université PSL
b) Transfert Labex IPGG et Equipex l'ESPCI

2 - Règles et méthodes comptables

3 - Notes sur le bilan

A. Subventions d'investissement
B. Immobilisations et amortissements
C. Créances
D. Disponibilités et valeurs mobilières de placement
E. Provisions
F. Charges constatées d'avance
G. Produits constatés d'avance
H. Fonds propres
I. Fonds dédiés

4 - Notes sur le compte de résultat

- **A. Fonctionnement général**
- **B. Transferts de charges**
- **C. Résultat financier**
- **D. Résultat exceptionnel**

5 - Autres informations

- **A. Effectifs**
- **B. Engagement départ en retraite**
- **C. Rémunération des dirigeants**
- **D. Honoraires des commissaires aux comptes**
- **E. Engagements hors bilan**
- **F. Evènements post-clôture**

6 - Informations annexes

- **A. Immobilisations**
- **B. Amortissements**
- **C. Participations- Filiales**
- **D. Provisions et dépréciations inscrites au bilan**
- **E. Etat des créances et des dettes**
- **F. Produits à recevoir**
- **G. Charges à payer**

FONDATION PARIS SCIENCES ET LETTRES

ANNEXE
Exercice clos au 31 décembre 2019

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont le total est de 69 263 025 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 726 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

1 - Événements significatifs de l'exercice

A - Evénement ayant un impact financier et comptable :

a) Fiscalité :

A la suite de l'étude menée fin 2017 sur la mise en conformité des pratiques fiscales de la fondation, une demande de remboursement avait été acceptée par l'administration fiscale et a donné lieu à un versement début décembre 2018 à hauteur de 1 754 004 €.

En 2019, le crédit de TVA relatif à l'année 2017 a été comptabilisé en produit exceptionnel pour un montant de 600 504 €.

Une demande de remboursement au titre du crédit de TVA pour les exercices 2017 à 2019 est en cours auprès de l'administration fiscale mais depuis l'exercice 2018, la fondation déduit et collecte directement la TVA sur ses dépenses et recettes selon les principes établis dans le cadre de l'étude fiscale :

- la nature des recettes perçues par la fondation étant essentiellement constituée par des subventions de fonctionnement et des dons exclus du calcul du coefficient de déduction, la fondation applique un coefficient de déduction unique de la TVA déductible de 100% sur l'ensemble des dépenses (coefficient de taxation égal à 1) ;

- Concernant ses recettes, la fondation doit collecter de la TVA sur ses produits liés à l'exploitation de brevets, sur les conventions de partenariat dès lors qu'il s'agit de prestations de services, et sur ses produits divers de gestion (location de salle aménagés pour des conférences, vente de matériels, etc…).

b) ANR avenant 6

L'avenant 6 à la convention IDEX est entré en vigueur le 24 novembre 2019 à la suite de l'évaluation des Labex. Il a pour objet de prolonger le bénéfice des intérêts de la dotation non consommable jusqu'au 31 décembre 2020 pour les Labex évalués positivement. Les intérêts de la dotation non consommable du Labex évalué négativement sera versée au bénéfice de l'IDEX à compter du 6 août 2020.

Il est précisé que les intérêts de la dotation non consommable des Labex est garantie au bénéfice des Labex jusqu'au 31 décembre 2020. A la fin de la période probatoire, en cas de labellisation définitive de l'Idex et de dévolution de sa dotation, toutes les décisions relatives aux Labex reviendront à l'Idex.

En cas d'arrêt de l'Idex, le bénéfice de l'utilisation des produits financiers des dotations non consommables affectées aux Labex évalués positivement est prolongé jusqu'à la fin de la période de cinq ans.

Dans le cadre de l'avenant 6, l'ANR accorde à l'établissement porteur un montant de 31 896 676 € pour l'année 2020 composée :

- d'une aide de 9 734 032 € pour les Labex ;
- d'une aide de 22 162 644 € pour l'Idex dont un solde de 7 855 812 €.

B - Autres faits marquants :

a) Le 07 novembre 2019 : création de l'Université PSL.

Le décret de création de l'Université PSL est paru en fin d'année alors que les statuts du nouvel établissement avaient été approuvés, par l'ensemble des établissements du périmètre, d'avril à juillet 2019. Le processus de rédaction de ces statuts avait été entamé dès le second semestre 2018. L'ordonnance du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche, a permis de les finaliser au premier trimestre 2019.

La fondation PSL est établissement composante de l'Université PSL.

b) Transfert Labex IPGG et Equipex à l'ESPCI :

Consécutivement à la fusion-absorption de la FPGG par PSL, l'avenant 3 à la convention ANR-10-EQPX-34-01 avait transféré la coordination du projet Equipex IPGG ainsi que celle du Labex IPGG à la fondation PSL depuis le 28 septembre 2017.

Par décision en date du 20 décembre 2018, le CA de PSL a décidé du transfert de portage à l'ESPCI du projet Equipex IPGG et la délégation de gestion du Labex IPGG à compter du 1er janvier 2019.

2 – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la Fondation de coopération scientifique Paris Sciences et Lettres sont établis conformément aux principes comptables 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 et du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du point précisé au paragraphe suivant ;
- Indépendance des exercices ;
- Non-compensation ;
- Évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques ;

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

3 - Notes sur le bilan

A. Subventions d'investissement

Elles s'amortissent sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise.

B. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties sur le mode linéaire.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire au prorata temporis à compter de la date d'acquisition ou de mise en service de l'immobilisation et en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels / Licences	1 à 3 ans
• Agencements et aménagements des terrains	10 ans
• Matériel médical, scientifiques et outillage	3 à 5 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 ans
• Mobilier de bureau	5 ans

C. 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.

D. Disponibilités et 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.
La trésorerie est répartie entre des comptes à terme, un compte de capitalisation (Natixis) et des comptes sur livret.
Ces trois supports de placement bénéficient de rémunérations situées entre 0,10% et 1,50%.

E. Provisions

Les dotations de l'année concernent les litiges prud'homaux pour 3 K€ et une dépréciation des titres de participation pour un montant de 75 K€.
En 2018, une provision pour risque de dépréciation de titres avait été faite pour la start up Depixus à hauteur de 229 K€. Mais il semblait difficile de déterminer les critères à appliquer pour décider de l'opportunité d'une provision, les starts-up étant majoritairement déficitaires pendant leurs premières années de création.
En 2019, la provision a été ajustée à la hausse en prenant en considération l'ensemble des résultats des starts-up (bénéficiaires ou déficitaires), de façon à ce que la provision soit effectuée sur la politique de soutien aux starts-up dans son ensemble. Cette provision s'élève à 304 K€, soit un ajustement de 75 K€ par rapport à 2018. Elle permet de sécuriser la politique de soutien et cette provision importante devrait pouvoir baisser sur les prochains exercices avec le développement des starts-up.

Leurs variations sont retracées dans le tableau joint page 12.

F. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance (5 655 K€) correspond principalement à la quote-part des sommes allouées par la fondation aux établissements partenaires, concernant les exercices futurs :

- 5 406 K€ conventions hors Labex ;
- 248 K€ factures fournisseurs (charges de fonctionnement) concernant principalement les loyers immobiliers (220 K€).

G. Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance (20 763 K€) correspond à la quote-part des sommes allouées à la fondation par les différents financeurs et qui concerne les exercices futurs :

- 17 659 K€ Subvention ANR IDEX ;
- 1 200 K€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
- 1 032 K€ Partenariat BIOGEN ;
- 187 K€ Subvention ANR EUR IEC et TransferS
- 50 K€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
- 109 K€ Subvention ANR Labex IPGG ;
- 502 K€ frais de gestion Labex, EUR et Q-Life.

H. Fonds propres

Les fonds propres de la fondation au 31/12/2019 s'élèvent à 5 265 K€ et sont constitués d'apports pour 1 514 K€ et de fonds associatifs pour 3 334 K€. Ils se détaillent comme suit :

Tableau de Variation des Capitaux Propres

	31/12/2018	Augmentation (affectation)	Diminution (affectation)	Changement methode	Résultat 2019	31/12/2019
Dotation Perenne Fondateur PSl	514					514
Dotation Perenne ETAT PSL	1 000					1 000
Fonds associatifs	3 749		(415)			3 334
Ecart de réévaluation	0					0
Report à nouveau	309	69				378
Report à nouveau FPGG	(298)		298			0
Résultat de l'exercice	(48)		48		18	18
Subventions d'investissement	607	(586)				21
Autres fonds associatifs	0					0
TOTAL	**5 833**	**(517)**	**(69)**	**0**	**18**	**5 265**

I. 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 figurent sur le compte « Fonds Dédiés » sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le biais d'un produits « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs » (compte 789).

Tableaux de suivi de fonds dédiés

Situations	Montant des fonds affectés au projet 31/12/18	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager au 31/12/19 (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Fonds Dédiés IDEX	6 734 910	6 734 910	6 734 910	5 877 046	5 877 046
Fonds Dédiés CARNOT	163 944	163 944	163 944	192 835	192 835
Fonds Dédiés Q LIFE	466 766	466 766	466 766	0	0
Fonds Dédiés EQUIPEX	0	0	0	0	0
Fonds Dédiés LABEX IPGG	514 868	514 868	514 868	0	0
Fonds Dédiés L'OREAL	72 991	72 991	72 991	260 358	260 358
Fonds Dédiés Licence SMD*	0	0	0	305 691	305 691
Fonds Dédiés bourses CPES	0	0	0	1 710	1 710
TOTAL	**7 953 479**	**7 953 479**	**7 953 479**	**6 637 640**	**6 637 640**

*Sciences pour un Monde Durable

Le financement Q-LIFE reçu par la fondation pour lesquels elle ne dispose d'aucune marge de manœuvre quant à son utilisation (les montants à reverser et la destination des fonds sont spécifiés par le financeur dans la convention de mandat de gestion) est désormais comptabilisé en compte de tiers, sans transiter par le compte de résultat.

4 – Notes sur le compte de résultat

A. Fonctionnement général

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

B. Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation s'élèvent à 18 K€ et correspondent à des remboursements IJSS.

C. Résultat financier

Le résultat financier fait apparaitre un excédent de 57 K€ correspond à :

- une plus-value réalisée sur des comptes d'épargne pour 132 K€ ;
- une dépréciation des titres de participation pour 75 K€.

D. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel fait apparaitre un excédent de 655 K€.

Produits exceptionnels de 1 321 K€ dont :

- 36 K€ de quote-part de subvention ;
- 683 K€ de quote-part de subvention suite au transfert Labex IPGG ;
- 600 K€ de crédit de TVA 2017 ;
- 2 K€ d'opérations diverses ;

Charges exceptionnelles de 666 K€ dont :

- 139 K€ Transfert Labex IPGG ;
- 317 K€ VNC des immobilisations cédées suite transfert Labex IPGG ;
- 30 K€ régularisation transfert wifi.

5 – Autres informations

A. Effectifs *(Effectifs temps plein en heures travaillées)*

	ETPT 2019	ETPT 2018
CDD	*9.76*	*13.43*
CDI	*48.87*	*52.75*
TOTAL	***58.63***	***66.18***

B. Engagement départ en 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. Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la Fondation doit indiquer dans l'annexe des comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.
Le montant total des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants de la Fondation s'élève pour 2019 à 317 920 euros.

D. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour la mission annuelle 2019 s'élèvent à 22 788 € TTC.

E. Engagements hors bilan

L'université PSL et Elaia Partners ont déployé en 2018 le fonds d'investissement PSL Innovation Fund, fonds d'amorçage dédié aux start-up « deep tech » issues du périmètre PSL. Géré par Elaia Partners, PSL Innovation Fund développe une stratégie d'investissement early stage multisectorielle, dans les domaines d'excellence de PSL, en particulier l'intelligence artificielle, les technologies digitales, l'énergie et l'environnement, les matériaux, l'ingénierie biomédicale - dont la microfluidique et les sciences de la vie.
La fondation PSL s'est engagée à participer à hauteur 100 k€ au fonds d'investissement. En 2019, cet investissement s'élève à 6 K€.

F. Evènements post-clôture

Suite à la déclaration de l'OMS du 30 janvier 2020, considérée comme le début de cette crise, à la date de rédaction du présent rapport, PSL a mis en place des dispositifs visant à préserver la santé et la sécurité de ses collaborateurs ainsi que de ses partenaires. La crise sanitaire liée au COVID-19 est un évènement postérieur au 31/12/2019 n'ayant pas de lien direct avec une situation existant à la clôture et n'impacte donc pas le bilan et le compte de résultat clos au 31/12/2019. A ce stade, les impacts financiers de cette crise, ainsi que les éventuelles mesures gouvernementales qui pourraient être prises sur 2020, en lien avec cet évènement, ne peuvent être estimés.

Changement système d'information finance en 2020.

6 – Informations annexes

A. Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début de l'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 728 564,76		240 949,94
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 867 327,52		
Autres installations, agencement, aménagements	81 160,45		
Marériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 248 335,58		44 100,61
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	85 730,00		167 181,00
Avances et acomptes			
TOTAL	**5 282 553,55**		**211 281,61**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	370 523,00		193 181,00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 048,00		7 620,00
TOTAL	**450 571,00**		**200 801,00**
TOTAL GENERAL	**7 461 689,31**		**653 032,55**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cession ou mise HS	Valeur brute fin de l'exercice	Réévaluation légale
Frais établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 969 514,70	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels		2 507 948,46	1 359 379,06	
Autres installations, agencement, aménagements			81 160,45	
Marériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		141 984,98	1 150 451,21	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		209 893,00	43 018,00	
Avances et acomptes				
TOTAL		**2 859 826,44**	**4 603 523,42**	
Participations par mise en équivalence				
Autres participations			563 704,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilis. financières		14 627,00	73 041,00	
TOTAL		**14 627,00**	**636 745,00**	
TOTAL GENERAL		**2 874 453,44**	**5 240 268,42**	

B. Amortissements

RUBRIQUES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 610 731,81	115 604,80		1 726 336,61
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 514 546,10	29 171,09	2 203 997,91	1 339 719,28
Autres installations, agencement, aménagements	20 397,16	8 116,05	0,00	28 513,21
Marériel de transport	0,00	0,00		0,00
Matériel de bureau, informatique, mobilier	933 814,42	163 060,50	128 499,24	968 375,68
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**4 468 757,68**	**200 347,64**	**2 332 497,15**	**2 336 608,17**
TOTAL GENERAL	**6 079 489,49**	**315 952,44**	**2 332 497,15**	**4 062 944,78**

C. Participations - Filiales

Les participations de la FCS dans le capital de sociétés sont les suivantes :

TITRES DE PARTICIPATION

SOCIETES	Cout d'acquisition	Prime d'emission	Total Participation	Total Capital de la filiale	% détention
FEROSCAN	4 750,00	24 250,00	29 000,00	34 528,00	13,76%
DEPIXUS	10 666,25	394 894,75	405 561,00	157 326,74	4,28%
MESOBIOTECH	1 000,00		1 000,00	20 000,00	5,00%
LIGHTON	1 200,00		1 200,00	30 000,00	4,96%
TWINLKE	3 000,00	18 000,00	21 000,00	38 000,00	7,89%
IMMURISE	500,00		500,00	10 000,00	7,00%
CYPRIO	2 647,00	2 420,00	5 067,00	88 015,00	3,52%
LOMA	1 115,00		1 115,00	22 300,00	5,00%
ENERGO	2 000,00		2 000,00	20 000,00	10,00%
MYRIADE	2 500,00	23 750,00	26 250,00	90 040,00	2,78%
ULTIMETAS	875,00	0,00	875,00	35 000,00	2,50%
AQEMIA	525,00	69 596,00	70 121,00	13 609,00	5,69%
	30 778,25	532 910,75	563 689,00		

Système de base

532-5. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. Filiales(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
ETAT NEANT											
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).											
SAS FEROSCAN - *N° SIRET : 80765774700018* *Siège social : 11 Rue Pierre et marie Curie - 75005 PARIS*	25 000	26 542	13,76%	29 000	29 000	0	0	0	-124 527	0	Comptes 2018
ENERGO	20 000		10,00%	2 000	2 000	0	0	22 764	4 735		Comptes 2019
					31 000						

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre le franc métropolitain et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(8) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(9) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

D. Provisions et dépréciations inscrites au bilan

PROVISIONS	Début exercice FCS PSL	Augmentation dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Pour implantations à l'étrangers avant le 01/01/92				
Pour implantations à l'étrangers après le 01/01/92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
pour amendes et pénalités				
Pour pensions et oblogations				
Pour impôt				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	173 606	2 500		176 106
TOTAL Provisions	**173 606**	**2 500**	**0**	**176 106**
Sur immobilsations incorporelles				
Sur immobilsations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	229 162	75 529		304 691
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	255 259			255 259
TOTAL Dépréciations	**484 421**	**75 529**		**559 950**
TOTAL GENERAL	**658 027**	**78 029**	**0**	**736 056**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		2 500		
- financières		75 529		
- exceptionnelles				

E. Etat des créances et des dettes

ETATS DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	0	0	
Autres immobilisations financières	73 040		73 040
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 185 925	2 185 925	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	234	234	
Etat et autres collectiviés publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T. V. A.	1 723 035	1 723 035	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	0	0	
- Divers Autres	42 054 000	28 798 188	13 255 812
Groupe et associés	175 000	175 000	
Débiteurs divers	884 945	884 945	
Charges constatées d'avance	5 655 262	3 632 178	2 023 083
TOTAL GENERAL	**52 751 441**	**37 399 505**	**15 351 936**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	6 300
Remboursements des prêts dans l'exercice	13 980
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 287	1 287		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 037 993	11 037 993		
Personnel et comptes rattachés	95 721	95 721		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 410	265 410		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T. V. A.	67 242	67 242		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	56 259	56 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	24 920 738	18 662 000	4 200 000	2 058 738
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 739 395	19 794 252	945 143	0
TOTAL GENERAL	**57 184 045**	**49 980 164**	**5 145 143**	**2 058 738**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

F. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir correspond d'une part aux subventions (42 054 K€) et d'autre part aux produits financiers non reçus sur les comptes à terme à échoir (408 K€) :

- 9 843 K€ Subvention ANR Labex ;
- 21 890 K€ Subvention ANR Idex ;
- 2 547 K€ Subvention ANR EUR FRONTCOG et LITTERAE ;
- 120 K€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
- 6 500 K€ Subvention ANR Q LIFE (Institut convergence) ;
- 108 K€ Subvention ANR France Génomique (CEA) ;
- 1 000 K€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
- 39 K€ Subvention ANR pour le projet EQUIP@MESO ;
- 7 K€ Subvention Commission Européenne Projet DIVIDNORM.

G. Charges à payer

Le montant des charges à payer est constitué principalement des factures non parvenues des fournisseurs (140 K€) et de charges de personnels et organismes sociaux (487 K€).

RAPPORT DE GESTION 2019

Fondation de Coopération Scientifique (FCS)

Université Paris Sciences et Lettres

Conseil d'Administration du 15 juillet 2020

SOMMAIRE

Propos liminaires **3**
1. LES CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE 2019 ..... **6**
2. LE BILAN **8**
2.1 Le bilan comptable **8**
2.2 Le bilan fonctionnel **8**
2.2.1 Le Fonds de Roulement 9
A. LES RESSOURCES STABLES 10
B. LES EMPLOIS STABLES 11
2.2.2 Le besoin en fonds de roulement 12
2.2.3 La trésorerie 14
3. L'EXECUTION DU BUDGET EN DROITS CONSTATES **15**
3.1 Le budget par nature : 15
3.2 Le compte de résultat 15
3.3. La capacité d'autofinancement 18
3.4. Tableau de financement 18
4. L'EXECUTION DU BUDGET EN COMPTABILITE BUDGETAIRE **19**
4.1 L'exécution en recettes encaissées 19
4.2 L'exécution des dépenses de fonctionnement 20
4.3 L'exécution des dépenses d'investissement 20
4.4 L'exécution des dépenses de masse salariale 21
4.5 Les opérations pour comptes de tiers ou sur comptes de tiers 21
4.5 La variation de trésorerie 21

Propos liminaires

A la différence du budget qui soumet à l'approbation des membres du Conseil d'Administration une évaluation de recettes encaissables et propose un montant maximum des autorisations d'engagement (AE) et crédits de paiement (CP), le compte financier est le document qui marque la fin de l'exercice budgétaire et qui constate tous les mouvements et les situations qui résultent de l'exécution du budget initial ainsi que du budget rectificatif de l'année.

Le présent rapport de gestion accompagne les documents financiers obligatoires transmis pour approbation au Conseil d'Administration.
Le compte financier soumis à l'approbation du Conseil d'Administration porte sur les opérations issues de la comptabilité de l'ordonnateur du 1er janvier au 31 décembre 2019. Il comprend le bilan, le compte de résultat et l'annexe dans une première partie puis le rapport de gestion.

Événements significatifs de l'exercice

A. Evénement ayant un impact financier et comptable

a) Fiscalité :

A la suite de l'étude menée fin 2017 sur la mise en conformité des pratiques fiscales de la fondation, une demande de remboursement avait été acceptée par l'administration fiscale et a donné lieu à un versement début décembre 2018 à hauteur de 1 754 004 € couvrant les années (2015 et 2016).

Une demande de remboursement au titre du crédit de TVA pour les exercices 2017 à 2019 est en cours auprès de l'administration fiscale mais depuis l'exercice 2018, la fondation déduit et collecte directement la TVA sur ses dépenses et recettes selon les principes établis dans le cadre de l'étude fiscale :

- la nature des recettes perçues par la fondation étant essentiellement constituée par des subventions de fonctionnement et des dons exclus du calcul du coefficient de déduction, la fondation applique un coefficient de déduction unique de la TVA déductible de 100% sur l'ensemble des dépenses (coefficient de taxation égal à 1) ;

- concernant ses recettes, la fondation doit collecter de la TVA sur ses produits liés à l'exploitation de brevets, aux conventions de partenariat dès lors qu'il s'agit de prestations de services, et sur ses produits divers de gestion (location de salle aménagés pour des conférences, vente de matériels, etc…).

C'est pourquoi, en 2019, seul le crédit de TVA relatif à l'année 2017 a été comptabilisé en produit exceptionnel pour un montant de 600 504 €.

b) ANR avenant 6

L'avenant 6 à la convention IDEX est entré en vigueur le 24 novembre 2019 à la suite de l'évaluation des LABEX. Il a pour objet de prolonger le bénéfice des intérêts de la dotation non consommable jusqu'au 31 décembre 2020 pour les LABEX évalués positivement. Les intérêts de la dotation non consommable du LABEX évalué négativement sera versée au bénéfice de l'IDEX à compter du 6 août 2020.

Il est précisé que les intérêts de la dotation non consommable des LABEX est garantie au bénéfice des LABEX jusqu'au 31 décembre 2020. A la fin de la période probatoire, en cas de labellisation définitive de l'IDEX et de la dévolution de sa dotation, toutes les décisions relatives aux LABEX reviendront à l'IDEX.

En cas d'arrêt de l'IDEX, le bénéfice de l'utilisation des produits financiers des dotations non consommables affectées aux LABEX évalués positivement est prolongé jusqu'à la fin de la période de cinq ans.

Dans le cadre de l'avenant 6, l'ANR accorde à l'établissement porteur un montant de 31 896 676 € pour l'année 2020 composée :

- d'une aide de 9 734 032 € pour les LABEX ;
- d'une aide de 22 162 644 € pour l'IDEX dont un solde de 7 855 812 €.

B. Autres faits marquants

a) Le 07 novembre 2019 : création de l'Université PSL.

Le décret de création de l'Université PSL est paru en fin d'année alors que les statuts du nouvel établissement avaient été approuvés, par l'ensemble des établissements du périmètre, d'avril à juillet 2019. Le processus de rédaction de ces statuts avait été entamé dès le second semestre 2018. L'ordonnance du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche, a permis de les finaliser au premier trimestre 2019.

La fondation PSL est un établissement-composante de l'Université PSL.

b) Transfert Labex IPGG et Equipex à l'ESPCI :

Consécutivement à la fusion-absorption de la FPGG par PSL, l'avenant 3 à la convention ANR-10-EQPX-34-01 avait transféré la coordination du projet Equipex IPGG ainsi que celle du LABEX IPGG à la fondation PSL depuis le 28 septembre 2017.

Par décision en date du 20 décembre 2018, le CA de PSL a décidé du transfert de portage à l'ESPCI du projet Equipex IPGG et la délégation de gestion du LABEX IPGG à compter du 1er janvier 2019.

c) Les stratégies sectorielles :

Les statuts, prévoient que « *L'élaboration de la stratégie globale de l'Université PSL s'effectue sous l'autorité du président de l'Université, dans le cadre des délibérations du conseil d'administration et d'échanges permanents avec le conseil des membres, et des avis du sénat académique ».*
La stratégie globale a été soumise au vote des administrateurs en même temps que le budget de l'Université. Elle se décline en six stratégies sectorielles : recherche-formation graduée, licence, relations internationales, ressources humaines, innovation / entrepreneuriat, vie étudiante et responsabilité sociale et environnementale.

d) Le processus budgétaire 2019 :

Au terme du débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 03 mai 2018, les Administrateurs ont approuvé la lettre d'orientation budgétaire (LOB) qui leur était soumise.
Le 11 octobre 2018, le Conseil d'administration s'est prononcé sur la répartition des enveloppes entre la formation, la recherche, l'innovation et l'entrepreneuriat, ressources et savoirs, les relations internationales et enfin sur les crédits gérés par les services supports. Cette répartition a permis aux différentes entités de PSL d'élaborer leur budget selon les orientations définies dans la LOB. Le budget primitif a été adopté, à l'unanimité, le 20 décembre.

La soutenabilité du fonds dédié IDEX

La construction budgétaire annuelle repose sur le montant annuel de la dotation IDEX pour le financement de nouvelles actions. Les engagements pris précédemment doivent être assurés par la partie non consommée des annuités antérieurement comptabilisées dans le fonds dédié.

Les normes comptables conduisent à donner une image arrêtée au 31/12 de l'exercice du solde du fonds dédié sans projection des engagements pris par l'établissement pour les années à venir.

Afin d'apporter un éclairage complémentaire, ci-dessous l'historique du fonds dédié IDEX et des engagements pris restant à réaliser au 31/12.

	Fonds IDEX restants à engager au 31/12 (1)	Fonds dédiés IDEX affectés (CCA) (2)	Fonds dédiés IDEX disponibles (3)
2012	15 941 813	-	15 941 813
2013	27 769 590	3 369 771	24 399 819
2014	34 397 160	5 480 852	28 916 308
2015	32 251 849	7 956 822	24 295 027
2016	25 914 652	24 481 056	1 433 596
2017	9 299 299	16 018 482	- 6 719 183
2018	6 734 910	8 526 365	- 1 791 455
2019	5 877 045	5 128 487	748 558

(1) Fonds dédié disponible au 31/12 (norme comptable) sans comptabilisation des engagements pris ;

(2) Engagements pris les années antérieures ayant un impact sur les exercices futurs ;

(3) Fonds dédié réellement libre : les engagements antérieurs sont déduits.

La baisse brutale des fonds dédiés disponibles de 2015 à 2017 a conduit à ce que le fonds dédié disponible à fin 2017 ne suffise pas à assurer les engagements pris.

Une amélioration de cette situation est constatée à la fin de l'exercice 2018, le « déficit » du fonds dédié disponible est réduit de près de 5 M€. Cela résulte, d'une part, de la correction du périmètre de calcul du fonds dédié sur les exercices antérieurs (+ 1925 k€), d'autre part, des efforts et éléments favorables de l'exercice 2018 (fiscalité, diminution des dépenses notamment de masse salariale, diminution du reversement effectué auprès de la COMUE, etc.).

En 2019, les efforts consentis ont permis de poursuivre l'amélioration de la situation, le montant du fonds dédié IDEX disponible est désormais positif, l'ensemble des engagements sera honoré.

1. LES CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE 2019

FONDATION	2014 (CF) FCS	2015 (CF) FCS	2016 (CF) FCS	2017 (CF) FCS	2018 (CF) FCS	2019 (CF) FCS	Δ2019-2018
Total des charges	53 605 832	60 538 471	58 413 524	52 859 295	38 569 336	32 715 303	-5 854 033
dont fonds dédiés	*34 412 190*	*32 281 908*	*25 914 652*	*11 573 756*	*7 953 479*	*6 637 640*	*-1 315 840*
dont masse salariale	*2 309 052*	*2 946 814*	*5 083 761*	*6 329 015*	*4 941 167*	*4 760 400*	*-180 767*
Total des produits	53 969 075	60 871 250	58 700 016	52 452 973	38 521 224	32 733 029	*-5 788 195*
dont reprise fonds dédiés	*27 769 590*	*34 412 190*	*32 251 848*	*28 011 611*	*13 498 271*	*7 953 479*	*-5 544 792*
dont produits rattachés à l'année (RP et IDEX)	*26 199 485*	*26 459 060*	*26 448 168*	*24 441 362*	*25 022 954*	*24 779 550*	*-243 404*
Résultat net comptable	363 243	332 779	286 492	**-406 322**	**-48 112**	**17 726**	*65 838*
CAF	638 725	643 052	984 532	468 452	950 576	222 149	
Fonds de roulement	2 420 609	1 762 312	1 591 007	**6 283 890**	**5 109 284**	**4 823 969**	*-285 315*
FDR en nb de jours de fct	46	23	18	59	63	69	
Trésorerie	29 517 143	27 815 647	25 433 218	23 037 155	17 354 813	15 965 964	*-1 388 849*

ComUE	2014 (CF) ComUE	2015 (CF) ComUE	2016 (CF) ComUE	2017 (CF) ComUE	2018 (CF) ComUE	2019 (CF) ComUE	Δ2019-2018
Total des charges	1 679 755	4 962 096	9 416 457	12 280 681	13 319 408	13 291 110	-28 297
dont masse salariale	*1 535 261*	*4 410 725*	*7 525 284*	*9 394 471*	*9 593 141*	*8 949 837*	-643 304
Total des produits	1 736 698	5 500 896	9 601 509	12 985 788	11 601 973	14 842 848	3 240 875
Résultat net comptable	56 943	538 800	185 052	705 107	-1 717 434	1 551 738	3 269 172
CAF	56 943	538 800	185 052	705 107	-1 171 536	1 556 623	2 728 159
Fonds de roulement	117 481	622 103	798 755	1 503 863	309 417	1 983 163	1 673 746
FDR en nb de jours de fct	26	46	31	45	8	49	
Trésorerie	1 648 810	8 737 668	1 601 636	2 384 438	1 575 180	2 421 206	846 026

Agrégation ComUE et FCS	2014 (CF) ComUE et FCS	2015 (CF) ComUE et FCS	2016 (CF) ComUE et FCS	2017 (CF) ComUE et FCS	2018 (CF) ComUE et FCS	2019 (CF) ComUE et FCS	Δ2019–2018
Total des charges	55 285 587	65 500 567	67 829 981	65 139 976	51 888 744	46 006 414	-5 882 331
dont fonds dédiés	34 412 190	32 281 908	25 914 652	11 573 756	7 953 479	6 637 640	-1 315 840
dont masse salariale	*3 844 313*	*7 357 539*	*12 609 045*	*15 723 486*	*14 534 308*	*13 710 237*	-824 071
Total des produits	55 705 773	66 372 146	68 301 525	65 438 761	50 123 198	47 575 877	-2 547 320
dont fonds dédiés	27 769 590	34 412 190	32 251 848	28 011 611	13 498 271	7 953 479	-5 544 792
dont produits rattachés à l'année (RP et IDEX)	26 199 485	26 459 060	26 448 168	24 441 362	25 022 954	24 779 550	-243 404
Résultat net comptable	420 186	871 579	471 544	298 785	-1 765 547	1 569 464	3 335 010
CAF	420 186	871 579	471 544	298 785	-1 765 547	1 569 464	3 335 010
Fonds de roulement	2 538 090	2 384 415	2 389 762	7 787 753	5 418 701	6 807 132	1 388 431
Trésorerie	31 165 953	36 553 315	27 034 854	25 421 593	18 929 993	18 387 170	-542 823

Le résultat de l'année de 2019 :

Le résultat est la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de MS et de fonctionnement de l'année. A priori lors d'un exercice sans mise en œuvre de projet, le résultat doit être positif. En effet, cela signifie que l'établissement est en capacité de fonctionner de façon pérenne (c'est-à-dire de faire face à ses dépenses de l'année grâce aux recettes de l'année).

Décomposition du résultat	FCS	Part PSL	Part PGG
Compte financier 2018	- 48 112	68 655	- 116 767
Compte financier 2019	17 726	79 790	- 62 064
Variation 2019/2018	**65 838**	**11 135**	**54 703**

Les fonds dédiés, fonds fléchés non comptabilisés dans les FDR :

Fonds dédiés	Fonds dédiés au 01/01/19	Fonds reçus 2019	Fonds utilisés sur 2019	Fonds restants à engager au 31/12/19
FONDS Dédiés IDEX	6 734 910	17 519 113	18 376 978	5 877 045
FONDS Dédiés CARNOT	163 944	400 000	371 109	192 835
FONDS Dédiés Q LIFE	466 766		466 766	0
FONDS DEDIES LABEX IPGG	514 868		514 868	0
FONDS DEDIES L'OREAL	72 991	299 100	111 733	260 358
FONDS DEDIES Licence SMD	0	458 594	152 903	305 691
FONDS DEDIES bourses CPES	0	1 800	90	1 710
TOTAL	**7 953 479**	**18 678 607**	**19 994 447**	**6 637 639**

Les ressources des dons et mécénats fléchés sont obligatoirement suivis en fonds dédiés.
En 2019, un fonds dédié a été créé pour la licence sciences pour un monde durable, ainsi que pour les bourses du CPES. En raison du transfert de la gestion du LABEX IPGG à l'ESPCI, il est mis un terme à la gestion du fonds dédié spécifique, ainsi qu'à celui du financement du projet Q-Life, celui-ci étant dorénavant géré en compte de tiers.

La trésorerie :

La trésorerie s'explique par le fonds de roulement (+), les fonds dédiés (+), les dettes fournisseurs (+), les créances fournisseurs (-)

	2015	2016	2017	2018	2019
TRESORERIE	27 815 646	25 433 287	23 037 155	17 354 813	15 965 964

Compte-tenu de la diminution des fonds dédiés, la trésorerie baisse mais le niveau de la trésorerie final est supérieur à celui de la prévision budgétaire, certains paiements ayant été décalés en fonction des avancées des projets financés.

2. LE BILAN

2.1 Le bilan comptable

Le bilan comptable est le document qui synthétise ce que la fondation possède, appelé l'« actif » (immeubles, équipements, dotations non consomptibles...), et ses ressources, appelées le « passif » (financement externe de l'actif, réserves, provisions...). A ce titre, le bilan est une « photographie » du patrimoine de la fondation.

En association avec le compte de résultat, le bilan permet de réaliser une évaluation de la situation financière de la fondation et donne aussi des informations sur « la performance et la rentabilité ». Ces documents, certifiés par les commissaires aux comptes, figurent dans la partie « Comptes annuels ».

2.2 Le bilan fonctionnel

Le bilan fonctionnel est une forme de bilan dans lequel les emplois et les ressources sont classés par fonction (investissement, financement, exploitation et hors exploitation). On ne parle pas ici d'actifs et de passifs mais d'emplois et de ressources.

Son objectif est d'analyser la **structure financière** de l'établissement en comparant ses emplois (actifs) à ses ressources (passifs). Il met en évidence différents cycles :

- cycle durable : comparaison entre les investissements durables et les financements stables,
- cycle d'exploitation : comparaison entre les stocks, les créances et les dettes relatives à l'exploitation,
- cycle hors exploitation : comparaison entre les créances et dettes diverses,
- cycle de trésorerie : comparaison entre la trésorerie active et la trésorerie passive.

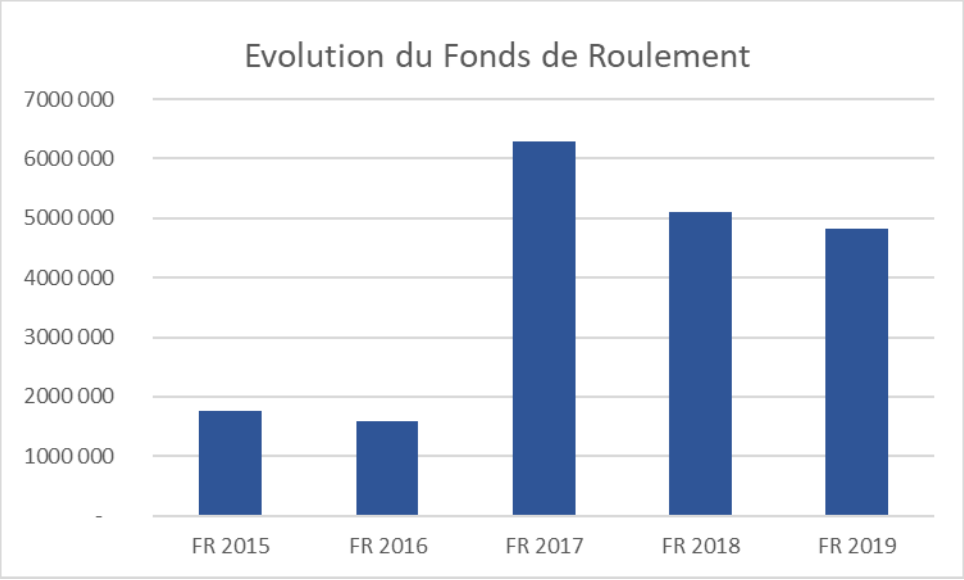
Il permet de mener ce que l'on appelle une analyse fonctionnelle et de dégager trois concepts fondamentaux :

- le **Fonds de Roulement (FR)** (différence entre les ressources et les emplois durables) constitue la ressource dont l'établissement dispose pour une durée relativement longue après financement de ses immobilisations ; il doit nécessairement être positif ;
- le Fonds de Roulement va servir à financer en tout ou partie le **Besoin en Fonds de Roulement (BFR)** (différence entre l'actif circulant et les dettes à court terme) qui traduit le besoin de financement du décalage qui existe entre les flux de recettes et ceux de dépenses ; lorsqu'il est négatif, il constitue un Excédent en Fonds de Roulement (EFR) qui alimente la trésorerie ;
- le solde va contribuer à alimenter la **Trésorerie (T)**, résultante des deux premiers termes.

BILAN FONCTIONNEL	2019	2018	2017	2016
+ Ressources stables :	**5 696 600**	**6 262 322**	**8 558 819**	**3 530 443**
*** Ressources propres**	**5 696 600**	**6 262 322**	**8 558 819**	**3 530 443**
. Capitaux propres	***5 441 341***	***6 007 063***	***8 558 819***	***3 530 443***
. Biens mis à disposition des établissements	0	0	0	0
. Biens remis en pleine propriété aux établissements	0	0	0	
. Fonds propres et réserves des fondations	4 848 415	5 263 128	5 927 755	1 514 287
. Ecarts de réévaluation				
. Réserves	0	0	0	0
. Report à nouveau	378 092	11 492	1 678 211	1 689 664
. Résultat de l'exercice (avant affectation)	17 726	-48 112	-406 322	286 492
. Financements externes de l'actif Etat et autres financeurs	21 003	606 951	1 175 570	0
. Provisions pour risques et charges	176 105	173 605	183 605	40 000
. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant	***255 259***	***255 259***	***0***	***0***
. Provisions pour dépréciation de stock	0	0	0	0
. Provisions pour dépréciation de créances	255 259	255 259	0	0
*** Emprunts et dettes assimilées (hors ICNE)**	**0**	**0**	**0**	**0**
*** Dettes rattachées à des participations**				
- Emplois stables (actif immobilisé net) :	**872 631**	**1 153 037**	**2 274 929**	**1 939 436**
*** Actif immobilisé brut**	**5 240 267**	**7 461 689**	**7 453 862**	**3 207 470**
. Immobilisations incorporelles	***2 012 532***	***1 814 295***	***1 722 965***	***1 466 980***
. Immobilisations corporelles et en cours	***2 590 991***	***5 196 824***	***5 310 719***	***1 334 694***
. Immobilisations financières	***636 744***	***450 571***	***420 178***	***405 796***
. Autres actifs immobilisés (charges à répartir)				
*** Amortissements et provisions pour dépréciation d'imm**	**-4 367 636**	**-6 308 652**	**-5 178 933**	**-1 268 034**
. Amortissements	***-4 062 945***	***-6 079 490***	***-5 178 933***	***-1 268 034***
. Provisions pour dépréciation d'immobilisation	***-304 691***	***-229 162***	***0***	***0***
= FONDS de ROULEMENT NET GLOBAL (F.R.N.G.)	**4 823 969**	**5 109 285**	**6 283 890**	**1 591 007**

2.2.1 Le Fonds de Roulement

Le Fonds de Roulement (FR) est défini comme l'excédent des ressources stables par rapport aux emplois stables. Il est utilisé pour financer une partie des actifs circulants. Le fonds de roulement représente une ressource durable à la disposition de l'établissement.



Valeur et évolution du fonds de roulement

A l'issue de l'exercice 2019, **le montant du fonds de roulement de la fondation s'établit à 4 824 k€, en diminution de 285 k€**, qui résulte d'une baisse à la fois de nos ressources stables (- 566 k€) et de nos emplois stables -ou actif immobilisé net- mais de façon moins importante (- 280 k€).

Le montant du fonds de roulement peut être apprécié de différentes façons, il représente :

69 jours de charges décaissables (hors dotations aux amortissements et provisions et écritures de transfert) contre 63 jours en 2018 en raison de la diminution des charges décaissables.

A. LES RESSOURCES STABLES

Les ressources stables sont constituées des ressources propres (capitaux propres et provisions pour dépréciation de l'actif circulant) et des dettes à long terme et représentent le financement stable de l'établissement.

- **Les ressources stables, capitaux propres, se montent à 5 697 k€, en diminution de 566 k€**.

  - Les **fonds propres et réserves des fondations** se montent à **4 848 k€**. Ce montant se décompose de la façon suivante :

	2019	2018	2017
Fonds de dotation non consomptible	1 988 000	1 988 000	1 988 000
Fonds de dotation consomptible	**1 346 128**	**1 760 841**	**2 425 468**
Dotation Pérenne Fondateur	514 287	514 287	514 287
Dotation Pérenne Etat	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Total	**4 848 415**	**5 263 128**	**5 927 755**

    La diminution du Fonds de dotation consomptible observée sur 2019 est la conséquence de l'affectation du résultat négatif 2018 de la FPGG pour 116 k€, ainsi qu'à l'affectation des corrections opérées au niveau de la FPGG sur le bilan d'ouverture de l'exercice 2017 et qui n'avaient pas été affectées en 2017 pour un montant négatif de 298 K€.

  - Le **report à nouveau** augmente de 366 k€ ; il est le résultat d'une hausse de 68 k€ correspondant au résultat de fonctionnement de l'exercice 2018 de PSL et de l'affectation des 298 K€ de corrections de la FPGG indiquées plus haut qui impactaient jusqu'alors le compte de report à nouveau.

  - Le **résultat de l'exercice** 2019 est bénéficiaire de 17,7 k€, il est la contraction du résultat excédentaire de PSL +79,7 k€ et du résultat déficitaire de PGG – 62 k€. Il a vocation à être affecté au compte de report à nouveau (FCS) et au compte de fonds de dotation (FPGG).

  - Le **financement de l'actif** mis à disposition par l'Etat se monte à 21 k€. Ce poste correspond aux financements obtenus pour acquérir des biens d'équipements. Il est en très forte diminution de 586 k€ par rapport à 2018 en raison du transfert des projets IPGG (LABEX et Equipex) à l'ESPCI.

  - Les **provisions pour risques et charges** augmentent de 2,5 K€ pour atteindre 176 k€. Elles ne concernent que des litiges prud'homaux ayant trait à des dossiers RH.

  - Les **provisions pour dépréciation de créances** comptabilisées en 2017 par la FPGG restent inscrites à la même hauteur : +255k€.

B. LES EMPLOIS STABLES

L'actif immobilisé est l'ensemble des biens qui ont vocation à rester dans l'établissement de manière durable. On distingue l'actif immobilisé brut c'est-à-dire l'ensemble de nos immobilisations, soit mises à disposition, soit acquises et valorisées à leur valeur d'achat, de l'actif immobilisé net qui représente l'actif immobilisé brut diminué des amortissements cumulés et des provisions pour dépréciation d'immobilisation.

L'**actif immobilisé net** indique la valeur actuelle des immobilisations tenant compte de leur dépréciation. Cette valeur diminue de 280 k€.

- **l'actif immobilisé brut** baisse de 2 221 k€, passant de 7 462 k€ à **5 240 k€.**
  Cette forte diminution provient de l'impact sur les immobilisations corporelles du transfert de l'Equipex IPGG à l'ESPCI au 1er janvier 2019 et dans une moindre mesure d'un « nettoyage » d'inventaire comptable effectué à fin 2019 essentiellement sur du matériel informatique et des logiciels obsolètes. Les immobilisations incorporelles (+ 198 k€), brevets et licences, ainsi que les immobilisations financières (+186 k€) liées à nos prises de participation reflètent l'accroissement de l'activité innovation et entrepreneuriat. Le détail est proposé ci-dessous :

Le tableau ci-dessous, détaille la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles au cours de l'année 2019 et renseigne notamment sur les acquisitions et cessions au cours de l'exercice 2019.

- Ces biens se déprécient au cours du temps. La dépréciation est calculée selon un amortissement linéaire au *prorata temporis* à partir des durées d'amortissement suivantes :

Durée d''amortissement par type d'immobilisations	
Logiciels / Licences	1 à 3 ans
Agencements et aménagements des terrains	10 ans
Matériel médical, scientifiques et outillage	3 à 5 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier de bureau	5 ans

INTITULES		BRUTES	MOUVEMENTS				BRUTES
		DEBUT N	Acquisitions	Virement interne	Cessions	Correction / mise en service	FIN N
Concessions brevets licences	205000	12 920,00	22 000,00				**34 920,00**
Logiciels	205200	1 298 189,33	213 893,33		0,00		**1 512 082,66**
Logiciels	205300	362 247,13	5 056,61		0,00		**367 303,74**
Plateforme documentaire	205400	55 208,30	0,00				**55 208,30**
Matériel et outillage	215400	1 905,00	0,00		0,00		**1 905,00**
Matériel et outillage	215420	11 448,98	0,00		0,00		**11 448,98**
Matériel et outillage	215430	3 853 973,54	0,00		2 507 948,46		**1 346 025,08**
Matériel et outillage	215470	0,00	0,00		0,00		**0,00**
Agencements des terrains	218100	81 160,45	0,00		0,00		**81 160,45**
Matériel de transport	218200	0,00	0,00		0,00		**0,00**
Matériel informatique	218300	754 745,69	39 352,29		122 029,71		**672 068,27**
Mobilier	218400	493 589,89	4 748,32		19 955,27		**478 382,94**
Immobilisations en cours	232000	85 730,00	167 181,00		0,00	209 893,00	**43 018,00**
Avances et acompte sur Immo	238000	0,00					**0,00**
TOTAL		**7 011 118,31**	**452 231,55**	**0,00**	**2 649 933,44**	**209 893,00**	**4 603 523,42**

Au montant de la dotation aux amortissements ainsi constituée (+4 063 k€) s'ajoute une provision pour dépréciation d'immobilisation financière (305 k€). PSL participe au soutien d'un certain nombre de start-ups à travers des prises de participation Au vu des comptes déficitaires présentés par certaines, une provision correspondant au risque de dévalorisation des titres a été inscrite en 2018 et actualisée en 2019.

Le montant total de l'amortissement cumulé inscrit à l'actif du bilan s'élève à 4 368 k€.

2.2.2 Le besoin en fonds de roulement

Le fonds de roulement sert à financer le besoin en fonds de roulement (BFR). C'est parce que les décaissements et les encaissements ne se font pas au même rythme, qu'il peut y avoir un besoin en fonds de roulement supplémentaire.

> **Le besoin en Fonds de Roulement (BFR) e**st constitué par la différence entre l'actif circulant (créances (et autres éléments débiteurs de la classe 4)) et les dettes à court terme (dettes (et autres éléments créditeurs de la classe 4)).
> Il **représente le montant nécessaire pour couvrir les décalages entre le décaissement des dettes et l'encaissement des créances. Lorsque le BFR est négatif, il constitue un excédent en fonds de roulement (EFR) qui alimente la trésorerie.**

A la clôture de l'exercice, **l'excédent en fonds de roulement (EFR) se monte à 11 142 k€** qui viennent conforter la trésorerie de la fondation. Comparée à sa valeur fin 2018 de 12 246 k€, l'EFR est en baisse de 1,1 M€. Celui-ci connaît un nouvel infléchissement lié principalement à une baisse des dettes à court terme moins importante que la diminution de l'actif circulant.

K€	BFR 2019	BFR 2018	BFR 2017	BFR 2016	BFR 2015
Actif circulant	52 768	85 488	36 758	65 648	33 665
Dettes à court terme	- 63 820	- 97 734	- 53 511	- 89 490	- 59 719
BFR	**- 11 052**	**- 12 246**	**- 16 753**	**- 23 842**	**- 26 054**

L'ACTIF d'EXPLOITATION se monte à 52 768 k€, il représente le montant de nos créances. Il diminue de 32 810 k€ globalement comparé au bilan de sortie de l'exercice 2018.

Les DETTES d'EXPLOITATION s'élèvent à près de 63 820 k€ contre 97 734 k€ à la clôture de l'exercice précédent (- 33 913 k€).

Ces variations importantes sont liées à la comptabilisation des avenants de la convention ANR IDEX, la subvention à recevoir sur les exercices futurs impactant l'actif d'exploitation, alors que le rattachement de la subvention aux exercices à venir (produits constatés d'avance) vient augmenter les dettes d'exploitation. Dans l'attente de la pérennisation de l'IDEX, l'avenant 6 IDEX prend en considération une date de fin au 31 décembre 2020, incluant les LABEX prolongés pour leur gestion IDEX.

Le BFR d'exploitation

BILAN FONCTIONNEL	2019	2018	2017	2016
+ Actifs d'exploitation :	**52 678 402**	**85 488 069**	**36 757 743**	**65 647 996**
* Stocks et en cours	0	0	0	0
* Fournisseurs débiteurs : av. et ac. versés sur commande	658 860	43 492	8 190	5 782
* Créances résultant de ventes ou de prestations	2 185 925	811 487	788 138	2 994
* Produits à recevoir s/ conv. et autres ress. affectées	0	0	0	0
* TVA déductible, relative à l'exploitation	1 710 559	567 034	0	0
* Autres créances d'exploitation	42 467 796	72 372 335	19 141 002	32 518 170
* Charges constatées d'avance d'exploitation	5 655 262	11 693 720	16 820 413	33 121 050
* Dépenses à classer ou à régulariser	0	0	0	0
- Dettes d'exploitation :	**63 792 601**	**97 733 597**	**53 511 008**	**89 490 276**
* Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus			0	0
* Dettes sur achats	11 010 197	17 490 686	19 012 304	19 717 495
* Charges à payer s/ conv. et autres ressources affectées	0	0	0	0
* Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	419 280	332 397	399 096	0
* TVA due, relative à l'exploitation	65 351	66 057	65 390	0
* Autres dettes d'exploitation (excédents de versement)	24 920 738	21 507 712	10 644 212	17 620 064
* Produits constatés d'avance d'exploitation	20 739 395	50 383 266	11 816 759	26 208 005
* Recettes à classer ou à régulariser	6 637 640	7 953 479	11 573 247	25 944 712
= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (B.F.R.E.)	**-11 114 199**	**-12 245 529**	**-16 753 265**	**-23 842 280**

Eléments d'information sur les actifs d'exploitation :

- Le poste « autres créances d'exploitation » concerne notamment pour 42 054 k€ les subventions attendues qui se répartissent de la façon suivante :
  - 9 843 K€ Subvention ANR LABEX ;
  - 21 890 K€ Subvention ANR IDEX ;
  - 2 547 K€ Subvention ANR EUR FRONTCOG et LITTERAE ;
  - 120 K€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
  - 6 500 K€ Subvention ANR Q LIFE (Institut convergence) ;
  - 108 K€ Subvention ANR France Génomique (CEA) ;
  - 1 000 K€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
  - 39 K€ Subvention ANR pour le projet EQUIP@MESO ;
  - 7 K€ Subvention Commission Européenne Projet DIVIDNORM.

- Le montant des charges constatées d'avance, 5 655 k€, correspond principalement à la quote-part des sommes allouées par la fondation aux établissements partenaires, concernant les exercices futurs :
  - 5 407 K€ k€ conventions hors LABEX ;
  - 248 k€ factures fournisseurs (charges de fonctionnement) concernant principalement les loyers immobiliers (220 K€).

Eléments d'information sur les dettes d'exploitation :

- Les dettes sur achats 11 010 k€ sont avant tout constituées des dettes vis-à-vis des partenaires pour 10 384 k€ et 626 k€ vis-à-vis des fournisseurs.
- Le poste des « autres dettes d'exploitation » pour 24 921 k€ concerne principalement les LABEX, les EUR, Q-Life et France Génomique. Il correspond essentiellement aux versements à opérer vis-à-vis des établissements partenaires sur la durée du projet en fonction de la contractualisation avec l'ANR.

- Le montant des produits constatés d'avance, 20 739 k€, correspond à la quote-part des sommes allouées à la fondation par les différents financeurs et qui concerne les exercices futurs :
  - 17 659 K€ Subvention ANR IDEX ;
  - 1 200 K€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
  - 1 032 K€ Partenariat BIOGEN ;
  - 187 K€ Subvention ANR EUR IEC et TransferS
  - 50 K€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
  - 109 K€ Subvention ANR LABEX IPGG ;
  - 502 K€ frais de gestion LABEX, EUR et Q-Life.

- Les 6 638 k€ correspondent au montant des fonds dédiés globaux.

2.2.3 La trésorerie

La trésorerie est obtenue par différence entre le fonds de roulement (FR) et le besoin en fonds de roulement (BFR), et constitue le cumul de la classe 5 (compte caisse de la balance de sortie (débit – crédit)). La trésorerie correspond ainsi au FR non consommé par le BFR.

Dans notre cas, l'établissement dispose d'une trésorerie qui cumule tant le montant du FR que l'excédent en fonds de roulement (BFR négatif), **elle s'élève au 31 décembre 2019 à près de 15 966 k€** (contre 17 355 k€ fin 2018).

BILAN FONCTIONNEL	2019	2018	2017	2016
+ Actif circulant	52 678 402	85 488 069	36 757 743	65 647 996
- Dettes à court terme	63 820 397	97 733 597	53 511 008	89 490 276
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	-11 141 995	-12 245 529	-16 753 265	-23 842 280
BILAN FONCTIONNEL	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Valeurs mobilières de placement	3 518 873	3 527 710	3 517 152	
+ Disponibilités hors Trésorerie inter-services (SACD)	12 447 091	13 827 103	19 520 003	25 433 218
= TRESORERIE	15 965 964	17 354 813	23 037 155	25 433 218

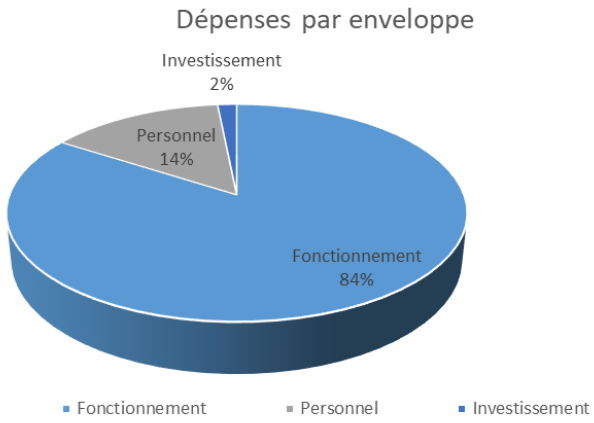
L'**excédent en fond de roulement apporte 11 142 k€**.

3. L'EXECUTION DU BUDGET EN DROITS CONSTATES

3.1 Le budget par nature :

A l'issue de l'exécution du budget de l'établissement, le total des **recettes s'élève à 32 733 029 €** pour des **dépenses de 33 237 872 €.**

Les dépenses se répartissent par enveloppe de la façon suivante :



	2019	2018	2017	Tx Δ 19/18
Fonctionnement	27 954 903	33 630 620	46 530 280	-17%
Personnel	4 760 400	4 938 717	6 329 016	-4%
Investissement	528 869	239 804	354 071	121%
Total dép. budg.	**33 244 172**	**38 809 140**	**53 213 367**	**-14%**

3.2 Le compte de résultat

Le compte de résultat présente les charges et les produits de la section de fonctionnement de l'exercice 2019 et, par différence, le résultat de fonctionnement excédentaire ou déficitaire.

Le résultat de fonctionnement de l'établissement est excédentaire de 17 726 €.

Fondation Paris Sciences et Lettres

Exécution budgétaire 2019

DEPENSES	RECETTES

Compte de résultat

Cpte	Intitulé	2019	2018	2019-2018
	Sous-total Fonctionnement	***27 954 903***	***33 630 620***	***-5 675 716***
60	**Achats et variations de stocks**	**81 810**	**254 962**	**-173 152**
	Dépenses d'équipemnt	15 836	36 382	-20 546
	Fournitures informatiques	36	2 406	-2 370
	Autres matières et fournitures	49 740	164 737	-114 997
61	**Services extérieurs**	**1 581 393**	**1 750 855**	**-169 462**
dont	Sous-traitance générale	207 244	165 200	42 044
	Locations mobilières et immobilières	984 778	1 041 243	-56 465
	Documentation Electronique	3 638	74 347	-70 709
62	**Autres services extérieurs**	**1 386 620**	**1 662 647**	**-276 026**
dont	Honoraires	832 788	872 602	-39 814
	Déplacements, missions, récept	208 129	284 229	-76 100
	Cotisations	64 669	156 265	-91 596
	Prestation informatique	184 320	215 043	-30 723
63F	**Impôts et taxes (hors salaires)**	**8 285**	**2 450**	**5 836**
65	**Autres charges de gestion courante**	**17 198 707**	**20 310 706**	**-3 111 999**
dont	Reversement ANR IDEX	7 612 946	10 745 317	-3 132 371
	Reversement Sub PSL ComUE	8 850 000	7 300 000	1 550 000
	ANR Q LIFE		1 456 311	-1 456 311
66	**Charges financières**	**49**	**663**	**-614**
67	**Charges exceptionnelles sur opérat° gestion**	**666 417**	**213 552**	**452 865**
	VNC des actifs incorp. Et corp. cédés	317 436	135 002	182 435
	Chgs except. s/ops. de gestion	318 973	340	
68	**Dotations aux amortissements et provisions**	**7 031 621**	**9 434 785**	**-2 403 164**
	Dotation fonds dédiés	6 637 640	7 953 479	**-1 315 840**
	Dotation aux Amort et Provisions	393 981	1 481 305	-1 087 324
69	**Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés**			
	Sous-total masse salariale	***4 760 400***	***4 938 717***	**-178 317**
63P	**Taxes sur les salaires**	**419 655**	**338 714**	**80 941**
64	**Charges de personnel**	**4 340 744**	**4 600 002**	**-259 258**
dont	Salaires	3 031 678	3 132 254	-100 576
	Cotisations URSSAF	694 068	956 418	-262 349
	Pension civile	166 951	192 822	-25 871
	Cotisations retraites	204 003	218 912	-14 909
	Cotisations ASSEDIC	120 770		
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**32 715 303**	**38 569 336**	**-5 854 033**
	RESULTAT DE L'EXERCICE EXCEDENTAIRE	**17 726**		

Cpte	Intitulé	2019	2018	2019-2018
70	**Ventes de produits fabriqués, prest. de services,**	**0**	**227 221**	**-227 221**
dont	Autres prestations	0	227 221	-227 221
71	**Production stockée**			
74	**Subventions d'exploitation**	**20 592 432**	**20 959 061**	**-366 629**
dont	Subventions d'exploitation	2 530 710	1 962 066	568 645
	ANR Q LIFE		1 153 846	-1 153 846
	ANR IDEX LABEX	17 659 222	17 443 149	216 073
	ANR CARNOT	400 000	400 000	
	Autres subventions d'exploitation			
75	**Produits de gestion courante**	**2 715 253**	**1 224 928**	**1 490 326**
dont	Prodts divers gestion courante	314 759	291 998	22 762
	Prodts divers gestion cour TVA	306 985	425 328	-118 342
	Dons	17 305	133 000	-115 695
	Mécénat	757 694	100 000	657 694
	Produits divers frais de gestion	551 231	264 602	286 629
	Prodt divers reverst conventions trop perçues	243 153		
	Partenariat BIOGEN	408 000		
76	**Produits financiers**	**132 208**	**197 724**	**-65 516**
77	**Produits exceptionnels**	**1 321 374**	**2 342 425**	**-1 021 051**
dont	Produits des exercices antérieurs	600 504	1 757 582	-1 157 078
	Prod. cession el. actf	400	9 000	-8 600
	QP Subv. Inv. virée au résult.	719 041	568 619	150 422
	Autres produits exceptionnels		40 000	-40 000
78	**Reprises sur provisions**	**7 971 761**	**13 569 866**	**-5 598 105**
dont	Reprises Fonds Dédiés	7 953 479	13 498 271	-5 544 792
79	Transferts chges exploitation	199	12 694	-12 496
	Transferts charges exp CPAM	18 083	18 901	-818
	Reprises sur provisions d'exploitation		40 000	-40 000
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**32 733 029**	**38 521 224**	**-5 788 195**
	RESULTAT DE L'EXERCICE DEFICITAIRE		**-48 112**	

Les dépenses de fonctionnement baissent globalement de 5,8 M€.

- Les achats et variations de stocks (c/60) diminuent de 173 k€ en raison du transfert de l'Equipex et du plateau à l'ESPCI ayant entraîné une baisse des consommables de laboratoire. Ce transfert impacte également à la baisse les dépenses de maintenance des équipements (c/6156).
- Les loyers (c/61) diminuent de 56 k€ en raison de la restitution courant 2018 du site Gay-Lussac(-131 k€) et de l'augmentation des loyers Mazarine (+ 55 k€) en raison d'une régularisation de la prise en compte de la cour dans l'espace locatif et des charges locatives.
- La baisse du poste « documentation » (c/61) provient de l'extinction de la convention de financement des abonnements électroniques spécifiques (-70 k€).
- Le compte autres services extérieurs (c/62) baisse de 276 k€ dont 40 k€ pour la partie honoraires. Ce poste enregistre de nouvelles dépenses liées au montage du dossier Amyot compensées par le non-renouvellement du coût de l'étude fiscale menée en 2018. Les dépenses de missions et frais de réception diminuent de 76 k€. Les cotisations et prestations informatiques enregistrent une diminution de 122 k€ en raison de la prise en charge par l'Université PSL des dépenses d'exploitation du SI Scolarité ainsi que de Fun Mooc et de l'adhésion Amue.
- Les reversements ANR IDEX (- 3,1 M€) (c/65) baissent en raison de l'achèvement d'un certain nombre de conventions contractées sur la période 2016-2017. La subvention de la ComUE a été augmentée d'1,55 M€ pour revenir à un montant proche de celui de 2017. Le passage du projet Q-Life en gestion en opération pour compte de tiers conduit à une diminution dans le budget du reversement pour 1,4 M€.
- Les dotations des fonds dédiés (c/68) baissent de 1,3 M€ expliqués par la réalisation des engagements des années antérieures et par conséquent par la diminution du report des fonds dédiés.
- Les dotations aux amortissements (c/68) diminuent de 0,9 M€ en raison du transfert des immobilisations de l'Equipex IPGG.

Les dépenses de masse salariale baissent de 178 k€ en raison d'une réduction des effectifs (-7,55 ETPT).

Les recettes baissent de 5,8 M€.

- Les ventes de produits (c/70) ont diminué de 227 k€ qui correspondaient à l'activité du plateau technique de l'IPGG.
- Les subventions d'exploitation (c/74) baissent de 366 k€ en raison de la gestion du projet Q-Life en compte de tiers (-1,1 M€) et de l'augmentation de la subvention ANR IDEX liée à la comptabilisation de l'avenant 6 (+216 k€), de la comptabilisation du produit de la part EUR PSL (+ 187 k€) et de l'enregistrement de la recette du projet Feder EEE (+214 k€) arrivé à terminaison.
- Les produits de gestion courante (c/75) augmentent de 1,5 M€ : renforcement des ressources de mécénat (+658 k€) et déploiement du partenariat avec la société Biogen (+408 k€) conduisant à une comptabilisation de frais de gestion supplémentaires pour 286 k€, développement des revenus de la propriété intellectuelle (+100 k€). Par ailleurs, les financements alloués les années précédentes et n'ayant pu être utilisés dans leur intégralité, ont donné lieu à des remboursements de trop-perçus pour 243 k€. Il est à noter la baisse des dons (-100 k€) destinés à Orchestre et Chœur, l'association ayant fait le choix d'être hébergée par une autre fondation. Ces dons étant entièrement reversés à l'association, cela donne lieu à une baisse des charges à hauteur équivalente.
- Les produits exceptionnels enregistrent le remboursement du crédit de TVA de l'exercice 2017 à hauteur de 600 k€ (- 1 150 k€ par rapport à 2018).
- Enfin, les reprises de fonds dédiés présentent une baisse importante de 5,5 M€ en raison de l'utilisation au cours du temps de ces ressources fléchées.

3.3. La capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers.
Elle mesure ainsi la capacité à autofinancer sur les propres ressources, les besoins liés à notre activité, tels que les investissements, les remboursements de dettes ou l'augmentation du fonds de roulement. Elle représente donc l'excédent de ressources dégagé par l'activité de l'établissement et peut s'analyser comme sa ressource durable. Lorsque la CAF est négative, on parle d'insuffisance d'autofinancement (IAF).

La CAF se calcule à partir du compte de résultat et correspond à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables, en neutralisant les dépenses non décaissables (amortissements, provisions…) et les recettes non encaissables (neutralisation de l'amortissement, reprises sur provisions…). Elle représente le résultat des opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie qui ont servi au calcul du résultat de l'exercice.

	2019	2018	2017
Résultat de l'exercice	**17 726**	**-48 112**	**-406 322**
+ Dotations aux amortissements et provisions	393 981	1 481 305	1 861 821
- Reprises sur amortissements et provisions	0	40 000	93 860
- Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	506 594	568 619	1 819 714
+ Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	317 436	135 002	949 869
- Produits de cession d'éléments d'actif	400	9 000	23 342
-->S/total	*204 423*	*998 688*	*874 774*
Capacité d'Autofinancement	**222 149**	**950 576**	**468 452**

CAF retraitée (CAF+775)	**222 549,36**	**959 575,81**	**491 794,00**

Comme le montre ce tableau, la **CAF s'élève à 222 k€** contre 951 k€ en 2018. Cette diminution s'explique principalement par le transfert Equipex-Plateau et l'impact généré sur les amortissements.

La CAF dégagée par l'établissement (à laquelle s'ajoute les produits de cession d'actif) est l'un des éléments de financement des équipements acquis au cours de l'année.

3.4. Tableau de financement

Compte	Intitulé	TOTAL 2019	TOTAL 2018
TOTAL INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT			
Sous-total Dépenses d'investissement (hors IAF)		*528 869*	*239 804*
16	**Remboursement d'emprunts et d'avance**		
20	**Immobilisations incorporelles**	**240 950**	**5 600**
21	**Immobilisations corporelles**	**44 101**	**69 434**
	Matériel scientifique et d'enseignement		31 461
	Matériel de bureau et mobilier	4 748	17 888
	Matériel informatique	39 352	20 085
	Matériel divers		
23	**Immobilisations en cours**	**43 017**	**85 730**
26	**Titres et autres formes de participations, créance**	**193 181**	**77 953**
27	**Titres immobilisés, prêts et cautionnement**	**7 620**	**1 087**
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**528 869**	**239 804**

Compte	Intitulé	TOTAL 2019	TOTAL 2018
TOTAL CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		*222 149*	*950 576*
775	*Produits sur cessions d'éléments d'actifs (réintégrés*	*400*	*9 000*
Sous-total Recettes d'investissement (hors CAF et 775)		*35 630*	*606 951*
16	**Dépots et cautionnements reçus, avances**		
10 & 13	**Financement de l'actif (Etat et tiers autres que l'Etat)**	**21 003**	**606 951**
26	**Titres et autres formes de participations, créances rattachées**		
27	**Titres immobilisés, prêts et cautionnement**	**14 627,04**	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		**258 180**	**1 566 527**

4. L'EXECUTION DU BUDGET EN COMPTABILITE BUDGETAIRE

DEPENSES	*Total*	
	AE	CP
Exécuté 2018	23 642 790	27 756 585
Budget initial 2019	24 492 478	36 821 691
Exécuté 2019	22 035 479	25 701 018
Taux d'exécution	**90,0%**	**69,8%**

RECETTES	
	RE
Exécuté 2018	24 737 621
Budget initial 2019	24 397 476
Exécuté 2019	23 478 029
Taux d'exécution	**96,2%**

4.1 L'exécution en recettes encaissées

RECETTES	**Recettes encaissées**		
	Budget recettes 2019	**Exécuté recettes 2019**	**% Exé en recettes**
TRANSVERSE	**18 575 276**	**18 730 334**	**101%**
IDEX hors LABEX	17 439 146 €	17 549 254	101%
EUR- Part PSL		186 981	
Contribution aux frais de gestion	286 130	390 197	136%
Produits financiers	550 000	603 902	110%
Anticipation	300 000		0%
Mutualisation	**27 000**	**-**	**0%**
Formation collective et individuelle des personnels (dt trajectoire)	27 000		0%
Vie étudiante et action sociale	**195 000**	**-**	**0%**
Actions culturelles : orchestre et cœur (dons)	195 000	-	0%
Ressources et Savoirs	**-**	**136 500**	
Abonnements		136 500	
Recherche	**1 238 500**	**1 017 881**	**82%**
Prix de thèse- Reversements partenaires	30 500	7 500	25%
reversement partenaires Poste radio astronome	108 000	-	0%
Financement ANR Q-Life	1 100 000	1 010 381	92%
Levée de fonds	**1 209 100**	**1 134 599**	**94%**
Objectifs - Levée de fonds	300 000	-	0%
Programme Biogen	550 000	360 000	65%
L'Oréal - Chaire	299 100	299 100	100%
Mécénat individuel	60 000	16 905	28%
Mécénat Licence sciences pour un monde durable		458 594	
Innovation et entrepreneuriat	**2 627 000**	**1 806 665**	**69%**
CGI/FNV convention 2	1 600 000	1 200 000	75%
FEDER FCS - transfert COMUE	264 000		0%
ANR Financement Carnot	540 000	540 000	100%
Minima, royalties et remboursement frais PI	223 000	66 665	30%
Relations internationales	**120 000**	**1 000**	**1%**
Summer school	120 000	1 000	1%
Politique informatique	**367 600**	**7 480**	**2%**
FEDER PSL EEE	75 000		0%
Convention Campus M	12 000		
Participation ERP scolarité redevance + CRM	265 600		
Support informatique - Téléphonie	15 000	7 480	50%
Communication	**38 000**	**15 000**	**39%**
Reversement des étab. Cérémonie des docteurs	35 000	15 000	
Reversement des étab. Diverses prestations	3 000		0%
Divers	**-**	**628 570**	
Contributions partenaires		892	
Recettes diverses (CPAM, remboursement MAIF, abattement taxe salaires,etc…)		52 718	
Encaissements de titres des années antérieures		436 509	
Reversement trop-perçu conventions		138 452	
TOTAL RECETTES	**24 397 476**	**23 478 029**	**96%**

4.2 L'exécution des dépenses de fonctionnement

FONCTIONNEMENT	Autorisations d'engagement			Crédits de Paiement		
	BI 2019	Exécuté	% Exécution	BI 2019	Exécuté	% Exécution
Formation	**35 000**	**45 199**	**129%**	**1 268 502**	**45 199**	**4%**
Innovation et entrepreneuriat	**2 032 921**	**1 360 388**	**67%**	**2 161 426**	**490 146**	**23%**
Pilotage	68 786	8 343	12%	68 786	8 343	12%
Carnot	217 640	50 211	23%	252 640	44 343	18%
Propriété Intellectuelle	680 000	413 343	61%	680 000	341 059	50%
Maturation	876 495	866 750	99%	540 000	63 750	12%
Transfert	190 000	21 741	11%	620 000	32 651	5%
Levée de fonds	**565 000**	**1 102 644**	**195%**	**565 000**	**300 503**	**53%**
Pilotage	100 000	2 004	2%	100 000	1 896	2%
Grands Projets dont Bioen et L'Oréal	405 000	1 085 281	268%	405 000	285 597	71%
Mécénat Individuel	60 000	15 360	26%	60 000	13 010	22%
Mutualisation	**51 886**	**103 480**	**199%**	**51 886**	**85 192**	**164%**
Relations internationales	**425 000**	**104 760**	**25%**	**473 000**	**87 390**	**18%**
Vie étudiante et action sociale	**195 000**	**0**	**0%**	**195 000**	**0**	**0%**
Recherche	**3 043 000**	**2 859 826**	**94%**	**12 924 832**	**8 229 248**	**64%**
Animation Recherche	97 000	55 027	57%	97 000	50 951	
SACRE	159 000	126 000	79%	159 000	40 000	25%
IRIS	260 000	200 000	77%	260 000	78 682	30%
AAP- Programmes gradués- soutien Offre de formation	1 360 000	1 306 948	96%	417 000	629 133	151%
Soutien offre de formation	100 000	34 800	35%	100 000	34 800	35%
Q-LIFE	1 067 000	1 100 000	103%	2 328 000	2 400 000	103%
AAP des années antérieures	0	0		9 563 832	4 965 523	52%
Régularisations FPGG	0	37 051		0	30 159	
Ressources et Savoirs	**145 062**	**86 764**	**60%**	**150 248**	**92 866**	**62%**
Etude open Access	40 000	0	0%	40 000	0	0%
Fonctionnement Ressources et savoirs	15 000	2 120	14%	15 000	989	7%
Numérisation des thèses	47 062	35 461	75%	52 248	34 264	66%
PSL Explore - Maintenance	43 000	49 183	114%	43 000	57 612	134%
Actions culturelles : orchestre et cœur (dons)	195 000	0	0%	195 000	0	0%
Politique informatique	**648 289**	**502 085**	**77%**	**648 289**	**482 953**	**74%**
Projets	62 500	252	0%	62 500	252	0%
Infra-socles-support	243 700	187 525	77%	243 700	178 543	73%
Convergence	223 089	202 472	91%	223 089	194 514	87%
SI Support et Gestion	119 000	111 836	94%	119 000	109 645	92%
Communication	**214 000**	**122 398**	**57%**	**214 000**	**107 403**	**50%**
Logistique administrative	**264 900**	**117 680**	**44%**	**264 900**	**107 727**	**41%**
Immobilier et mobilier	**1 247 074**	**1 155 188**	**93%**	**1 247 074**	**1 074 945**	**86%**
RH	**28 654**	**58 240**	**203%**	**28 654**	**60 798**	**212%**
MS - politique sociale- Formation-recrutements	28 654	33 387	117%	28 654	35 945	125%
Mise à disposition	0	24 853		0	24 853	
Administration - Présidence	**264 500**	**205 954**	**78%**	**264 500**	**292 364**	**111%**
Prestations de services (CAC, assurances, audit TVA…)	97 500	65 376	67%	97 500	165 169	169%
Déplacements et frais divers	135 000	116 137	86%	135 000	102 923	76%
Vie institutionnelle	32 000	24 440	76%	32 000	24 271	76%
TRANSVERSE	**9 050 000**	**8 852 410**	**98%**	**10 052 308**	**8 877 312**	**88%**
Transfert de fonds vers la COMUE	8 850 000	8 850 000	100%	8 850 000	8 850 000	100%
Divers frais bancaires et régularisation TVA	0	2 410		0	27 312	
TRANSVERSAL- AAP antérieurs	0	0		1 002 308		0%
prévision de financement complémentaire	200 000	0		200 000	0	
TOTAL FONCTIONNEMENT	**18 210 286**	**16 677 017**	**92%**	**30 509 619**	**20 334 046**	**67%**

4.3 L'exécution des dépenses d'investissement

INVESTISSEMENT	Autorisations d'engagement			Crédits de Paiement		
	BI 2019	Exécuté	% Exécution	BI 2019	Exécuté	% Exécution
Innovation et entrepreneuriat	**159 000**	**215 181**	**135%**	**159 000**	**215 181**	**135%**
Start-up - Transfert	145 000	193 181	133%	145 000	193 181	133%
Propriété intellectuelle	14 000	22 000	157%	14 000	22 000	157%
Politique informatique	**659 500**	**372 626**	**57%**	**659 500**	**354 579**	**54%**
Projets- PSL EEE	155 000	55 595	36%	155 000	68 503	44%
Infra-socles-support	47 000	52 623	112%	47 000	21 668	46%
Convergence	457 500	264 408	58%	457 500	264 408	58%
Immobilier et mobilier	**30 000**	**5 421**	**18%**	**30 000**	**5 421**	**18%**
Maintenance - Aménagement	30 000	5 421	18%	30 000	5 421	18%
Recherche	**0**	**1 120**		**29 880**	**31 000**	**104%**
Ressources et Savoirs- PSL Explore				29 880	29 880	100%
Equipement Chaire L'Oréal		1 120			1 120	
TOTAL INVESTISSEMENT	**848 500**	**594 348**	**70%**	**878 380**	**606 180**	**69%**

4.4 L'exécution des dépenses de masse salariale

MASSE SALARIALE	Autorisations d'engagement			Crédits de Paiement		
	BI 2019	Exécuté	% Exécution	BI 2019	Exécuté	% Exécution
MS- Rémunération	**5 319 742**	**4 743 681**	**89%**	**5 319 742**	**4 743 681**	**89%**
dont levée de fonds	135 000	132 698	98%	135 000	132 698	98%
dont Recherche- Poste de radio-astronome	135 000	0	0%	135 000	0	0%
dont Chaire L'Oréal	65 000	48 882	75%	65 000	48 882	75%
MS- Politique sociale	**13 950**	**20 434**	**146%**	**13 950**	**17 112**	**123%**
Action sociale	12 750	12 800	100%	12 750	9 478	74%
Médecine du travail	1 200	7 634	636%	1 200	7 634	636%
Anticipation	**100 000**	**0**	**0%**	**100 000**	**0**	**0%**
TOTAL MASSE SALARIALE	**5 433 692**	**4 764 115**	**88%**	**5 433 692**	**4 760 792**	**88%**

4.5 Les opérations pour comptes de tiers ou sur comptes de tiers

Exécuté 2019	Décaissements	Encaissements
Opérations au nom et pour le compte de tiers		
Labex	6 740 864	7 585 302
EUR	1 601 480	3 304 166
France Genomique	5 856	-
Equipement Meso- Digidiag	82 116	54 292
TVA	502 669	75 000
Autres décaissements sur comptes de tiers		
Avance Amyot	650 000	
Transfert comptes courants associés	135 000	
TOTAL OPERATIONS COMPTES DE TIERS	**9 717 985**	**11 018 760**
	Variation	**1 300 775**

4.5 La variation de trésorerie

	Exécuté 2018	BI 2019	Exécuté 2019
Total des recettes encaissées	24 737 621	24 397 476	23 478 029
Total des dépenses en Crédits de Paiement	27 756 585	36 821 691	25 701 018
Solde budgétaire	**- 3 018 964**	**- 12 424 215**	**- 2 222 989**
Autres opérations sur comptes de tiers non-budgétaires	- 2 836 478	701 548	1 300 776
Variation de trésorerie	**- 5 855 443**	**- 11 722 667**	**- 922 214**
Intérêts courus à recevoir*	**173 101**		**- 466 636**
Niveau de trésorerie fin exercice *	**17 354 813**	**15 965 964**	**15 965 964**

**élément composante de la trésorerie mais non encaissé*

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Fondation Paris Sciences et Lettres
Fondation de coopération scientifique
60, rue Mazarine
75006 Paris

Exercice clos le 31 décembre 2019

Grant Thornton
SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris-Ile-de-France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre 632 013 843
29, rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Fondation Paris Sciences et Lettres

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Paris Sciences et Lettes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 18 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 18 mai 2020 et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Neuilly-sur-Seine, le 10 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Brigitte Vaira Bettencourt
Associée

Bilan

Euros

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018	Variation
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts et val.similaire	1 969 515	-1 726 337	243 178	117 833	125 345
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours	43 017		43 017	85 730	-42 713
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 359 379	-1 339 719	19 660	352 781	-333 122
Autres immobilisations corporelles	1 231 612	-996 889	234 723	375 284	-140 562
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations	563 704	-304 691	259 013	141 361	117 652
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	0	0	0	7 680	-7 680
Autres immobilisations financières	73 040	0	73 040	72 368	673
TOTAL	**5 240 267**	**-4 367 636**	**872 631**	**1 153 037**	**-280 406**
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	658 860		658 860	43 492	615 368
Créances usagers et comptes rattachés	2 185 925	-255 259	1 930 666	556 228	1 374 438
Autres créances	44 178 355		44 178 355	72 939 369	-28 761 014
Valeurs mobilières de placement	3 518 873		3 518 873	3 527 710	-8 837
Instruments de trésorerie					
Disponibiltés	12 448 378		12 448 378	13 827 795	-1 379 417
Charges constatées d'avance	5 655 262		5 655 262	11 693 720	-6 038 459
TOTAL	**68 645 653**	**-255 259**	**68 390 394**	**102 588 315**	**-34 197 921**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL GENERAL	**73 885 920**	**-4 622 895**	**69 263 025**	**103 741 352**	**-34 478 327**
(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:					
accepter par les organes statutairement compétents			0		
autorisé par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre			0		

Bilan (Suite)

Euros

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018	Variation
	Net	Net	
Fonds propres			
Dotation et apport sans droit de reprise	4 848 415	5 263 128	-414 712
Fonds propres statutaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	378 092	11 492	366 600
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	17 726	-48 112	65 838
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 003	606 951	-585 948
Provisions réglementées			
TOTAL I	**5 265 236**	**5 833 458**	**-568 222**
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	6 637 640	7 953 479	-1 315 840
TOTAL II	**6 637 640**	**7 953 479**	**-1 315 840**
PROVISIONS			
Provisions pour risques et charges	176 105	173 605	2 500
TOTAL III	**176 105**	**173 605**	**2 500**
DETTES			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 287	692	595
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 037 993	17 490 686	-6 452 693
Dettes Fiscales et sociales	484 631	398 454	86 178
Autres dettes	24 920 738	21 507 712	3 413 026
Produits constatés d'avance	20 739 395	50 383 266	-29 643 871
TOTAL	**57 184 045**	**89 780 810**	**-32 596 765**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**69 263 025**	**103 741 352**	**-34 478 327**

ENGAGEMENTS RECUS			
Legs nets à réaliser:			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	0	227 221	-227 221	-100,00
Production vendue				
Prestations de services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitations	20 592 432	20 959 061	-366 629	-1,75
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	17 305	133 000	-115 695	-86,99
Mécénats	757 694	100 000	657 694	657,69
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	0	40 000	-40 000	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	7 953 479	13 498 271	-5 544 792	-41,08
Cotisations				
Autres produits	1 940 254	991 928	948 326	95,60
Transferts de charges	18 282	31 595	-13 314	-42,14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**31 279 446**	**35 981 075**	**-4 701 629**	**-13,07**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Autres achats non stockés	81 810	254 962	-173 152	-67,91
Services extérieurs	1 581 393	1 750 855	-169 462	-9,68
Autres services extérieurs	1 386 620	1 662 647	-276 026	-16,60
Impôts, taxes et versements assimilés	427 941	341 164	86 777	25,44
Salaire et traitements	3 031 678	3 132 254	-100 576	-3,21
Charges sociales	1 283 170	1 446 114	-162 944	-11,27
Autres charges de personnel	25 896	21 634	4 262	19,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations	315 952	1 222 143	-906 191	-74,15
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisitions pour risques et charges	2 500	30 000	-27 500	N/S
Reports en fonds dédiés	6 637 640	7 953 479	-1 315 840	-16,54
Autres charges	17 198 707	20 310 706	-3 111 999	-15,32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**31 973 308**	**38 125 960**	**-6 152 651**	**-16,14**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-693 862**	**-2 144 885**		**0,00**

PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	132 163	197 559	-65 396	-33,10
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	45	165	-120	N/S
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-162 944	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**132 208**	**197 724**	**-228 460**	**-115,54**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	75 529	229 162	-153 633	-67,04
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	49	663	-614	-92,68
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	**75 578**	**229 825**	**-154 247**	**-67,12**
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**56 631**	**-32 100**	**-74 213**	**231,19**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	**-637 231**	**-2 176 985**	**-74 213**	**3,41**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	602 333	1 764 806	-1 162 473	-65,87
Sur opérations en capital	719 041	577 619	141 422	24,48
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0	0	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**1 321 374**	**2 342 425**	**-1 021 051**	**N/S**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	348 981	78 551	270 431	N/S
Sur opérations en capital	317 436	135 002	182 435	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	0	0	0	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**666 417**	**213 552**	**452 865**	**N/S**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**654 957**	**2 128 873**	**-1 473 916**	**N/S**
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	32 733 029	38 521 224	-5 788 195	-15,03
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	32 715 303	38 569 336	-5 854 033	-15,18
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	**17 726**	**-48 112**	**65 838**	**-136,84**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	17 305			
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

FONDATION PARIS SCIENCES ET LETTRES

ANNEXE
Exercice clos au 31 décembre 2019

SOMMAIRE

1 - Événements significatifs de l'exercice

A. Evénement ayant un impact financier et comptable

a) Fiscalité
b) ANR Avenants 6

B. Autres faits marquants

a) Le 07 novembre 2019 : création de l'Université PSL
b) Transfert Labex IPGG et Equipex l'ESPCI

2 - Règles et méthodes comptables

3 - Notes sur le bilan

A. Subventions d'investissement
B. Immobilisations et amortissements
C. Créances
D. Disponibilités et valeurs mobilières de placement
E. Provisions
F. Charges constatées d'avance
G. Produits constatés d'avance
H. Fonds propres
I. Fonds dédiés

4 - Notes sur le compte de résultat

A. Fonctionnement général
B. Transferts de charges
C. Résultat financier
D. Résultat exceptionnel

5 - Autres informations

A. Effectifs
B. Engagement départ en retraite
C. Rémunération des dirigeants
D. Honoraires des commissaires aux comptes
E. Engagements hors bilan
F. Evènements post-clôture

6 - Informations annexes

A. Immobilisations
B. Amortissements
C. Participations- Filiales
D. Provisions et dépréciations inscrites au bilan
E. Etat des créances et des dettes
F. Produits à recevoir
G. Charges à payer

FONDATION PARIS SCIENCES ET LETTRES

ANNEXE
Exercice clos au 31 décembre 2019

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont le total est de 69 263 025 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 726 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

1 - Événements significatifs de l'exercice

A - Evénement ayant un impact financier et comptable :

a) Fiscalité :

A la suite de l'étude menée fin 2017 sur la mise en conformité des pratiques fiscales de la fondation, une demande de remboursement avait été acceptée par l'administration fiscale et a donné lieu à un versement début décembre 2018 à hauteur de 1 754 004 €.

En 2019, le crédit de TVA relatif à l'année 2017 a été comptabilisé en produit exceptionnel pour un montant de 600 504 €.

Une demande de remboursement au titre du crédit de TVA pour les exercices 2017 à 2019 est en cours auprès de l'administration fiscale mais depuis l'exercice 2018, la fondation déduit et collecte directement la TVA sur ses dépenses et recettes selon les principes établis dans le cadre de l'étude fiscale :

- la nature des recettes perçues par la fondation étant essentiellement constituée par des subventions de fonctionnement et des dons exclus du calcul du coefficient de déduction, la fondation applique un coefficient de déduction unique de la TVA déductible de 100% sur l'ensemble des dépenses (coefficient de taxation égal à 1) ;

- Concernant ses recettes, la fondation doit collecter de la TVA sur ses produits liés à l'exploitation de brevets, sur les conventions de partenariat dès lors qu'il s'agit de prestations de services, et sur ses produits divers de gestion (location de salle aménagés pour des conférences, vente de matériels, etc…).

b) ANR avenant 6

L'avenant 6 à la convention IDEX est entré en vigueur le 24 novembre 2019 à la suite de l'évaluation des Labex. Il a pour objet de prolonger le bénéfice des intérêts de la dotation non consommable jusqu'au 31 décembre 2020 pour les Labex évalués positivement. Les intérêts de la dotation non consommable du Labex évalué négativement sera versée au bénéfice de l'IDEX à compter du 6 août 2020.

Il est précisé que les intérêts de la dotation non consommable des Labex est garantie au bénéfice des Labex jusqu'au 31 décembre 2020. A la fin de la période probatoire, en cas de labellisation définitive de l'Idex et de dévolution de sa dotation, toutes les décisions relatives aux Labex reviendront à l'Idex.

En cas d'arrêt de l'Idex, le bénéfice de l'utilisation des produits financiers des dotations non consommables affectées aux Labex évalués positivement est prolongé jusqu'à la fin de la période de cinq ans.

Dans le cadre de l'avenant 6, l'ANR accorde à l'établissement porteur un montant de 31 896 676 € pour l'année 2020 composée :

- d'une aide de 9 734 032 € pour les Labex ;
- d'une aide de 22 162 644 € pour l'Idex dont un solde de 7 855 812 €.

B - Autres faits marquants :

a) Le 07 novembre 2019 : création de l'Université PSL.

Le décret de création de l'Université PSL est paru en fin d'année alors que les statuts du nouvel établissement avaient été approuvés, par l'ensemble des établissements du périmètre, d'avril à juillet 2019. Le processus de rédaction de ces statuts avait été entamé dès le second semestre 2018. L'ordonnance du 12 décembre 2018 relative à l'expérimentation de nouvelles formes de rapprochement, de regroupement ou de fusion des établissements d'enseignement supérieur et de recherche, a permis de les finaliser au premier trimestre 2019.

La fondation PSL est établissement composante de l'Université PSL.

b) Transfert Labex IPGG et Equipex à l'ESPCI :

Consécutivement à la fusion-absorption de la FPGG par PSL, l'avenant 3 à la convention ANR-10-EQPX-34-01 avait transféré la coordination du projet Equipex IPGG ainsi que celle du Labex IPGG à la fondation PSL depuis le 28 septembre 2017.

Par décision en date du 20 décembre 2018, le CA de PSL a décidé du transfert de portage à l'ESPCI du projet Equipex IPGG et la délégation de gestion du Labex IPGG à compter du 1er janvier 2019.

2 – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la Fondation de coopération scientifique Paris Sciences et Lettres sont établis conformément aux principes comptables 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 et du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du point précisé au paragraphe suivant ;
- Indépendance des exercices ;
- Non-compensation ;
- Évaluation des éléments inscrits en comptabilité selon la méthode des coûts historiques ;

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

3 - Notes sur le bilan

A. Subventions d'investissement

Elles s'amortissent sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise.

B. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties sur le mode linéaire.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire au prorata temporis à compter de la date d'acquisition ou de mise en service de l'immobilisation et en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels / Licences	1 à 3 ans
• Agencements et aménagements des terrains	10 ans
• Matériel médical, scientifiques et outillage	3 à 5 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 ans
• Mobilier de bureau	5 ans

C. 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.

D. Disponibilités et 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.
La trésorerie est répartie entre des comptes à terme, un compte de capitalisation (Natixis) et des comptes sur livret.
Ces trois supports de placement bénéficient de rémunérations situées entre 0,10% et 1,50%.

E. Provisions

Les dotations de l'année concernent les litiges prud'homaux pour 3 K€ et une dépréciation des titres de participation pour un montant de 75 K€.
En 2018, une provision pour risque de dépréciation de titres avait été faite pour la start up Depixus à hauteur de 229 K€. Mais il semblait difficile de déterminer les critères à appliquer pour décider de l'opportunité d'une provision, les starts-up étant majoritairement déficitaires pendant leurs premières années de création.
En 2019, la provision a été ajustée à la hausse en prenant en considération l'ensemble des résultats des starts-up (bénéficiaires ou déficitaires), de façon à ce que la provision soit effectuée sur la politique de soutien aux starts-up dans son ensemble. Cette provision s'élève à 304 K€, soit un ajustement de 75 K€ par rapport à 2018. Elle permet de sécuriser la politique de soutien et cette provision importante devrait pouvoir baisser sur les prochains exercices avec le développement des starts-up.

Leurs variations sont retracées dans le tableau joint page 12.

F. Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance (5 655 K€) correspond principalement à la quote-part des sommes allouées par la fondation aux établissements partenaires, concernant les exercices futurs :

- 5 406 K€ conventions hors Labex ;
- 248 K€ factures fournisseurs (charges de fonctionnement) concernant principalement les loyers immobiliers (220 K€).

G. Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance (20 763 K€) correspond à la quote-part des sommes allouées à la fondation par les différents financeurs et qui concerne les exercices futurs :

- 17 659 K€ Subvention ANR IDEX ;
- 1 200 K€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
- 1 032 K€ Partenariat BIOGEN ;
- 187 K€ Subvention ANR EUR IEC et TransferS
- 50 K€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
- 109 K€ Subvention ANR Labex IPGG ;
- 502 K€ frais de gestion Labex, EUR et Q-Life.

H. Fonds propres

Les fonds propres de la fondation au 31/12/2019 s'élèvent à 5 265 K€ et sont constitués d'apports pour 1 514 K€ et de fonds associatifs pour 3 334 K€. Ils se détaillent comme suit :

Tableau de Variation des Capitaux Propres

	31/12/2018	Augmentation (affectation)	Diminution (affectation)	Changement methode	Résultat 2019	31/12/2019
Dotation Perenne Fondateur PSI	514					514
Dotation Perenne ETAT PSL	1 000					1 000
Fonds associatifs	3 749		(415)			3 334
Ecart de réévaluation	0					0
Report à nouveau	309	69				378
Report à nouveau FPGG	(298)		298			0
Résultat de l'exercice	(48)		48		18	18
Subventions d'investissement	607	(586)				21
Autres fonds associatifs	0					0
TOTAL	**5 833**	**(517)**	**(69)**	**0**	**18**	**5 265**

I. 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 figurent sur le compte « Fonds Dédiés » sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le biais d'un produits « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs » (compte 789).

Tableaux de suivi de fonds dédiés

Situations	Montant des fonds affectés au projet 31/12/18	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager au 31/12/19 (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Fonds Dédiés IDEX	6 734 910	6 734 910	6 734 910	5 877 046	5 877 046
Fonds Dédiés CARNOT	163 944	163 944	163 944	192 835	192 835
Fonds Dédiés Q LIFE	466 766	466 766	466 766	0	0
Fonds Dédiés EQUIPEX	0	0	0	0	0
Fonds Dédiés LABEX IPGG	514 868	514 868	514 868	0	0
Fonds Dédiés L'OREAL	72 991	72 991	72 991	260 358	260 358
Fonds Dédiés Licence SMD*	0	0	0	305 691	305 691
Fonds Dédiés bourses CPES	0	0	0	1 710	1 710
TOTAL	**7 953 479**	**7 953 479**	**7 953 479**	**6 637 640**	**6 637 640**

*Sciences pour un Monde Durable

Le financement Q-LIFE reçu par la fondation pour lesquels elle ne dispose d'aucune marge de manœuvre quant à son utilisation (les montants à reverser et la destination des fonds sont spécifiés par le financeur dans la convention de mandat de gestion) est désormais comptabilisé en compte de tiers, sans transiter par le compte de résultat.

4 – Notes sur le compte de résultat

A. Fonctionnement général

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

B. Transferts de charges

Les transferts de charges d'exploitation s'élèvent à 18 K€ et correspondent à des remboursements IJSS.

C. Résultat financier

Le résultat financier fait apparaitre un excédent de 57 K€ correspond à :

- une plus-value réalisée sur des comptes d'épargne pour 132 K€ ;
- une dépréciation des titres de participation pour 75 K€.

D. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel fait apparaitre un excédent de 655 K€.

Produits exceptionnels de 1 321 K€ dont :

- 36 K€ de quote-part de subvention ;
- 683 K€ de quote-part de subvention suite au transfert Labex IPGG ;
- 600 K€ de crédit de TVA 2017 ;
- 2 K€ d'opérations diverses ;

Charges exceptionnelles de 666 K€ dont :

- 139 K€ Transfert Labex IPGG ;
- 317 K€ VNC des immobilisations cédées suite transfert Labex IPGG ;
- 30 K€ régularisation transfert wifi.

5 – Autres informations

A. Effectifs *(Effectifs temps plein en heures travaillées)*

	ETPT 2019	ETPT 2018
CDD	9.76	13.43
CDI	48.87	52.75
TOTAL	**58.63**	**66.18**

B. Engagement départ en 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. Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la Fondation doit indiquer dans l'annexe des comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.
Le montant total des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants de la Fondation s'élève pour 2019 à 317 920 euros.

D. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour la mission annuelle 2019 s'élèvent à 22 788 € TTC.

E. Engagements hors bilan

L'université PSL et Elaia Partners ont déployé en 2018 le fonds d'investissement PSL Innovation Fund, fonds d'amorçage dédié aux start-up « deep tech » issues du périmètre PSL. Géré par Elaia Partners, PSL Innovation Fund développe une stratégie d'investissement early stage multisectorielle, dans les domaines d'excellence de PSL, en particulier l'intelligence artificielle, les technologies digitales, l'énergie et l'environnement, les matériaux, l'ingénierie biomédicale - dont la microfluidique et les sciences de la vie.
La fondation PSL s'est engagée à participer à hauteur 100 k€ au fonds d'investissement. En 2019, cet investissement s'élève à 6 K€.

F. Evènements post-clôture

Suite à la déclaration de l'OMS du 30 janvier 2020, considérée comme le début de cette crise, à la date de rédaction du présent rapport, PSL a mis en place des dispositifs visant à préserver la santé et la sécurité de ses collaborateurs ainsi que de ses partenaires. La crise sanitaire liée au COVID-19 est un évènement postérieur au 31/12/2019 n'ayant pas de lien direct avec une situation existant à la clôture et n'impacte donc pas le bilan et le compte de résultat clos au 31/12/2019. A ce stade, les impacts financiers de cette crise, ainsi que les éventuelles mesures gouvernementales qui pourraient être prises sur 2020, en lien avec cet évènement, ne peuvent être estimés.

Changement système d'information finance en 2020.

6 – Informations annexes

A. Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début de l'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 728 564,76		240 949,94
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 867 327,52		
Autres installations, agencement, aménagements	81 160,45		
Maréríel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 248 335,58		44 100,61
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	85 730,00		167 181,00
Avances et acomptes			
TOTAL	**5 282 553,55**		**211 281,61**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	370 523,00		193 181,00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 048,00		7 620,00
TOTAL	**450 571,00**		**200 801,00**
TOTAL GENERAL	**7 461 689,31**		**653 032,55**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cession ou mise HS	Valeur brute fin de l'exercice	Réévaluation légale
Frais établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 969 514,70	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels		2 507 948,46	1 359 379,06	
Autres installations, agencement, aménagements			81 160,45	
Maréríel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		141 984,98	1 150 451,21	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		209 893,00	43 018,00	
Avances et acomptes				
TOTAL		**2 859 826,44**	**4 603 523,42**	
Participations par mise en équivalence				
Autres participations			563 704,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilis. financières		14 627,00	73 041,00	
TOTAL		**14 627,00**	**636 745,00**	
TOTAL GENERAL		**2 874 453,44**	**5 240 268,42**	

B. Amortissements

RUBRIQUES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 610 731,81	115 604,80		1 726 336,61
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 514 546,10	29 171,09	2 203 997,91	1 339 719,28
Autres installations, agencement, aménagements	20 397,16	8 116,05	0,00	28 513,21
Maréríel de transport	0,00	0,00		0,00
Matériel de bureau, informatique, mobilier	933 814,42	163 060,50	128 499,24	968 375,68
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**4 468 757,68**	**200 347,64**	**2 332 497,15**	**2 336 608,17**
TOTAL GENERAL	**6 079 489,49**	**315 952,44**	**2 332 497,15**	**4 062 944,78**

C. Participations - Filiales

Les participations de la FCS dans le capital de sociétés sont les suivantes :

TITRES DE PARTICIPATION

SOCIETES	Cout d'acquisition	Prime d'emission	Total Participation	Total Capital de la filiale	% détention
FEROSCAN	4 750,00	24 250,00	29 000,00	34 528,00	13,76%
DEPIXUS	10 666,25	394 894,75	405 561,00	157 326,74	4,28%
MESOBIOTECH	1 000,00		1 000,00	20 000,00	5,00%
LIGHTON	1 200,00		1 200,00	30 000,00	4,96%
TWINLKE	3 000,00	18 000,00	21 000,00	38 000,00	7,89%
IMMURISE	500,00		500,00	10 000,00	7,00%
CYPRIO	2 647,00	2 420,00	5 067,00	88 015,00	3,52%
LOMA	1 115,00		1 115,00	22 300,00	5,00%
ENERGO	2 000,00		2 000,00	20 000,00	10,00%
MYRIADE	2 500,00	23 750,00	26 250,00	90 040,00	2,78%
ULTIMETAS	875,00	0,00	875,00	35 000,00	2,50%
AQEMIA	525,00	69 596,00	70 121,00	13 609,00	5,69%
	30 778,25	532 910,75	563 689,00		

Système de base

532-5. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. Filiales(+ de 50 % du capital détenu par la société).											
ETAT NEANT											
2. Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).											
SAS FEROSCAN - *N° SIRET : 80765774700018* *Siège social : 11 Rue Pierre et marie Curie - 75005 PARIS*	25 000	26 542	13,76%	29 000	29 000	0	0	0	-124 527	0	Comptes 2018
ENERGO	20 000		10,00%	2 000	2 000	0	0	22 764	4 735		Comptes 2019
					31 000						

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre le franc métropolitain et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(8) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(9) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

D. Provisions et dépréciations inscrites au bilan

PROVISIONS	Début exercice FCS PSL	Augmentation dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Pour implantations à l'étrangers avant le 01/01/92				
Pour implantations à l'étrangers après le 01/01/92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
pour amendes et pénalités				
Pour pensions et oblogations				
Pour impôt				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	173 606	2 500		176 106
TOTAL Provisions	**173 606**	**2 500**	**0**	**176 106**
Sur immobilsations incorporelles				
Sur immobilsations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	229 162	75 529		304 691
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	255 259			255 259
TOTAL Dépréciations	**484 421**	**75 529**		**559 950**
TOTAL GENERAL	**658 027**	**78 029**	**0**	**736 056**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		2 500		
- financières		75 529		
- exceptionnelles				

E. Etat des créances et des dettes

ETATS DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	0	0	
Autres immobilisations financières	73 040		73 040
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 185 925	2 185 925	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	234	234	
Etat et autres collectiviés publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T. V. A.	1 723 035	1 723 035	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	0	0	
- Divers Autres	42 054 000	28 798 188	13 255 812
Groupe et associés	175 000	175 000	
Débiteurs divers	884 945	884 945	
Charges constatées d'avance	5 655 262	3 632 178	2 023 083
TOTAL GENERAL	**52 751 441**	**37 399 505**	**15 351 936**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	6 300
Remboursements des prêts dans l'exercice	13 980
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 287	1 287		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 037 993	11 037 993		
Personnel et comptes rattachés	95 721	95 721		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 410	265 410		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T. V. A.	67 242	67 242		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	56 259	56 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	24 920 738	18 662 000	4 200 000	2 058 738
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 739 395	19 794 252	945 143	0
TOTAL GENERAL	**57 184 045**	**49 980 164**	**5 145 143**	**2 058 738**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

F. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir correspond d'une part aux subventions (42 054 K€) et d'autre part aux produits financiers non reçus sur les comptes à terme à échoir (408 K€) :

- 9 843 K€ Subvention ANR Labex ;
- 21 890 K€ Subvention ANR Idex ;
- 2 547 K€ Subvention ANR EUR FRONTCOG et LITTERAE ;
- 120 K€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
- 6 500 K€ Subvention ANR Q LIFE (Institut convergence) ;
- 108 K€ Subvention ANR France Génomique (CEA) ;
- 1 000 K€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
- 39 K€ Subvention ANR pour le projet EQUIP@MESO ;
- 7 K€ Subvention Commission Européenne Projet DIVIDNORM.

G. Charges à payer

Le montant des charges à payer est constitué principalement des factures non parvenues des fournisseurs (140 K€) et de charges de personnels et organismes sociaux (487 K€).