RAPPORT DE GESTION 2020

Fondation de Coopération Scientifique (FCS)

Université Paris Sciences et Lettres

Conseil d'Administration du 15 juin 2021

SOMMAIRE

Propos liminaires **3**
1. LES CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE 2020 ..... **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 21
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 22

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 2020. 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 – Objet social, activités et moyens mis en œuvre

a) Objet social

La fondation de coopération scientifique « Paris Sciences et Lettres », dite « Fondation PSL », est régie par les dispositions des articles L. 344-11 et suivants du code de la recherche et les présents statuts.
Cette coopération a pour objet de soutenir et d'accompagner l'Université PSL, dont elle est établissement-composante, dans la réalisation de l'ensemble de ses actions et missions. Elle vise notamment à :

- développer, améliorer et renforcer les performances de recherche, de la formation, de l'innovation et de la diffusion des savoirs ;
- promouvoir la formation par la recherche à tous les niveaux et pour tous les objectifs de formation, et susciter de la sorte un effet d'entraînement pour tout le système d'enseignement supérieur français ;
- renforcer les interactions entre la recherche académique et les besoins sociaux-économiques, PSL agissant comme un moteur de la croissance économique et de l'innovation.

b) Activités

Pour l'accomplissement de ses missions, la fondation peut :

- développer toutes coopérations, notamment européennes et internationales ;
- soutenir des programmes de recherche, d'enseignement, de valorisation et de diffusion des savoirs mis en œuvre par ses membres, seuls ou en partenariat ;
- recruter et gérer des personnels, en particulier des chercheurs associés étrangers, qui seront accueillis dans les unités de recherche des membres ;
- accueillir des personnels mis à disposition ou détachés auprès d'elle par les établissements membres, l'Etat ou toute autre institution publique ou privée ayant un rapport avec son objet social ;
- créer, gérer ou subventionner des services, plates-formes technologiques, espaces d'accueil et d'hébergement communs aux membres ;
- mettre à disposition, louer ou gérer des locaux ;
- de façon plus générale, mettre en place tout moyen pour élaborer et mettre en œuvre une stratégie commune aux membres, relative aux questions scientifiques, administratives, immobilières ou financières.

c) Moyens mis en œuvre

La Fondation PSL dispose :

- des subventions et donations qui peuvent lui être accordées, notamment par les collectivités publiques, pour le développement de PSL ;
- du produit des libéralités ;
- de toutes autres ressources, et notamment du produit des ventes et des rétributions perçues pour service rendu.

B) Evénement ayant un impact financier et comptable :

a) Changement système d'information finance :

Depuis le 1er janvier 2020, la gestion comptable et budgétaire est effectuée sous le logiciel PEP édité par la société Inetum (ex GFI).

L'ensemble du flux de la dépense et de la recette a été dématérialisé durant le premier confinement selon le niveau des délégations de signature accordé, le service fait valorisé a été mis en place progressivement en début d'exercice.

b) Pérennisation de l'IDEX

Après confirmation définitive de l'Initiative d'Excellence PSL par décision du Premier ministre en date du 21 décembre 2020, la convention de dévolution de la dotation Idex a été signée par l'Etat, l'Agence nationale de la Recherche, la fondation PSL et l'Université PSL

Cette convention, qui fait suite à la sortie de période probatoire, acte le transfert de portage de la dotation Idex depuis la Fondation de coopération scientifique PSL vers l'Université PSL et procède à la dévolution totale, définitive et sans condition de durée de la dotation non consomptible de 786 775 128 €. L'Université PSL jouira ainsi désormais des intérêts générés par ce capital.

Le décret portant création de l'université de PSL est paru le 07 novembre 2019, faisant que 2020 est le premier exercice en année pleine de l'université PSL. Le périmètre des missions gérées par l'université s'est étendu avec le portage d'une partie des activités recherches concernant les programmes gradués et va se renforcer en 2021 après le transfert de l'IDEX.

c) Crise sanitaire

L'année 2020 a été caractérisée par la crise sanitaire générée par la COVID19. Si les modes de travail ont été perturbés, il n'y a eu aucun impact sur la méthodologie de comptabilisation de l'année, sinon une mise en œuvre de la dématérialisation des pièces justificatives de la gestion 2020.

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
2020	7 781 605	2 728 694	5 052 912

(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.

En 2020, le fonds dédié IDEX poursuit son amélioration mais celle-ci doit être relativisée car en raison du contexte sanitaire, certaines conventions relevant du périmètre IDEX ont été signées trop tardivement pour être prises en compte sur l'exercice 2020 pour environ 320 k€ (Biogen, international, etc…). Les amortissements restant à venir doivent également être considérés pour 540 k€.

1. LES CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE 2020

FONDATION	2015 (CF) FCS	2016 (CF) FCS	2017 (CF) FCS	2018 (CF) FCS	2019 (CF) FCS	2020 (CF) FCS	Δ2020-2019
Total des charges	60 538 471	58 413 524	52 859 295	38 569 336	32 715 303	30 829 964	-1 885 339
dont fonds dédiés	*32 281 908*	*25 914 652*	*11 573 756*	*7 953 479*	*6 637 640*	*9 940 235*	*3 302 595*
dont masse salariale	*2 946 814*	*5 083 761*	*6 329 015*	*4 941 167*	*4 760 400*	*4 614 553*	*-145 846*
Total des produits	60 871 250	58 700 016	52 452 973	38 521 224	32 733 029	30 886 249	*-1 846 779*
dont reprise fonds dédiés	*34 412 190*	*32 251 848*	*28 011 611*	*13 498 271*	*7 953 479*	*6 637 640*	*-1 315 840*
dont produits rattachés à l'année (RP et IDEX)	*26 459 060*	*26 448 168*	*24 441 362*	*25 022 954*	*24 779 550*	*24 248 610*	*-530 940*
Résultat net comptable	332 779	286 492	**-406 322**	**-48 112**	**17 726**	**56 285**	*38 560*
CAF	643 052	984 532	468 452	950 576	222 149	354 266	
Fonds de roulement	1 762 312	1 591 007	**6 283 890**	**5 109 284**	**4 823 969**	**4 763 749**	*-60 220*
Trésorerie	27 815 647	25 433 218	23 037 155	17 354 813	15 965 964	13 464 265	*-2 501 699*

ComUE/ EPE	2015 (CF) ComUE	2016 (CF) ComUE	2017 (CF) ComUE	2018 (CF) ComUE	2019 (CF) ComUE	2020 (CF) Université	Δ2020-2019
Total des charges	4 962 096	9 416 457	12 280 681	13 319 408	13 291 110	14 454 788	1 163 678
dont masse salariale	*4 410 725*	*7 525 284*	*9 394 471*	*9 593 141*	*8 949 837*	*5 855 251*	-3 094 586
Total des produits	5 500 896	9 601 509	12 985 788	11 601 973	14 842 848	17 858 772	3 015 924
Résultat net comptable	538 800	185 052	705 107	-1 717 434	1 551 738	3 403 984	1 852 246
CAF	538 800	185 052	705 107	-1 171 536	1 556 623	3 403 984	1 847 361
Fonds de roulement	622 103	798 755	1 503 863	309 417	1 983 163	3 322 999	1 339 836
FDR en nb de jours de fct	46	31	45	8	49	82	
Trésorerie	8 737 668	1 601 636	2 384 438	1 575 180	2 421 206	6 441 931	4 020 725

Agrégation EPE 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	2020 (CF) Université et FCS	Δ2020–2019
Total des charges	65 500 567	67 829 981	65 139 976	51 888 744	46 006 414	45 284 752	-721 661
dont fonds dédiés	32 281 908	25 914 652	11 573 756	7 953 479	6 637 640	9 940 235	3 302 595
dont masse salariale	*7 357 539*	*12 609 045*	*15 723 486*	*14 534 308*	*13 710 237*	*10 469 804*	-3 240 433
Total des produits	66 372 146	68 301 525	65 438 761	50 123 198	47 575 877	48 745 021	1 169 144
dont fonds dédiés	34 412 190	32 251 848	28 011 611	13 498 271	7 953 479	6 637 640	-1 315 840
dont produits rattachés à l'année (RP et IDEX)	26 459 060	26 448 168	24 441 362	25 022 954	24 779 550	24 248 610	-530 940
Résultat net comptable	871 579	471 544	298 785	-1 765 547	1 569 464	3 460 269	1 890 806
CAF	871 579	471 544	298 785	-1 765 547	1 569 464	3 460 269	1 890 806
Fonds de roulement	2 384 415	2 389 762	7 787 753	5 418 701	6 807 132	8 086 748	1 279 616
Trésorerie	36 553 315	27 034 854	25 421 593	18 929 993	18 387 170	19 906 196	1 519 026

Le résultat de l'année de 2020 :

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
Compte financier 2020	56 285	224 703	- 168 418
Variation 2020/2019	**38 560**	**144 913**	**- 106 354**

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

Fonds dédiés	Fonds dédiés au 01/01/20	Fonds reçus 2020	Fonds utilisés sur 2020	Fonds restants à engager au 31/12/20
FONDS Dédiés IDEX	5 877 045	17 659 220	15 754 660	7 781 605
FONDS Dédiés CARNOT	192 835	560 000	251 394	501 441
FONDS DEDIES L'OREAL	260 358	299 100	221 725	337 733
FONDS DEDIES Licence SMD	305 691	1 414 513	402 459	1 317 745
FONDS DEDIES bourses CPES	1 710	0		1 710
TOTAL	**6 637 639**			**9 940 234**

Les ressources des dons et mécénats fléchés sont obligatoirement suivis en fonds dédiés.

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	2020
TRESORERIE	27 815 646	25 433 287	23 037 155	17 354 813	15 965 964	13 464 265

Compte-tenu de la diminution des fonds dédiés, la trésorerie baisse mais le niveau final de la trésorerie est supérieur à celui de la prévision budgétaire, certains paiements ayant été décalés dans l'attente de la transmission des relevés de dépenses finaux.

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.

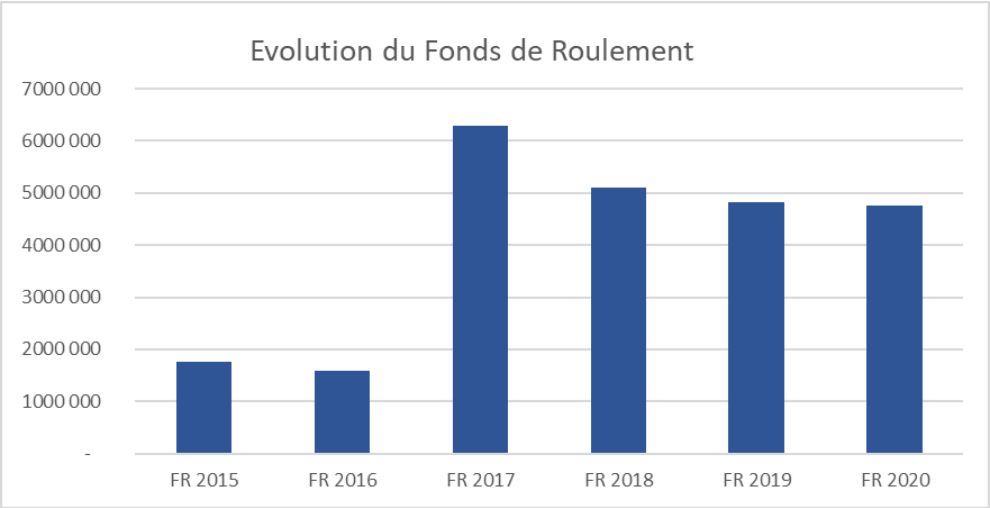
Il permet de mener ce que l'on appelle une analyse fonctionnelle et de dégager trois concepts fondamentaux :

- 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	2020	2019	2018	2017
+ Ressources stables :	**5 786 199**	**5 696 600**	**6 262 322**	**8 558 819**
*** Ressources propres**	**5 786 199**	**5 696 600**	**6 262 322**	**8 558 819**
. Capitaux propres	***5 530 940***	***5 441 341***	***6 007 063***	***8 558 819***
. Biens mis à disposition des établissements	0	0	0	0
. Biens remis en pleine propriété aux établissements	0	0	0	0
. Fonds propres et réserves des fondations	4 786 351	4 848 415	5 263 128	5 927 755
. Ecarts de réévaluation				
. Réserves	0	0	0	0
. Report à nouveau	457 882	378 092	11 492	1 678 211
. Résultat de l'exercice (avant affectation)	56 285	17 726	-48 112	-406 322
. Financements externes de l'actif Etat et autres financeurs	56 317	21 003	606 951	1 175 570
. Provisions pour risques et charges	174 105	176 105	173 605	183 605
. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant	***255 259***	***255 259***	***255 259***	***0***
. Provisions pour dépréciation de stock	0	0	0	0
. Provisions pour dépréciation de créances	255 259	255 259	255 259	0
*** Emprunts et dettes assimilées (hors ICNE)**	**0**	**0**	**0**	**0**
*** Dettes rattachées à des participations**				
- Emplois stables (actif immobilisé net) :	**1 022 450**	**872 631**	**1 153 037**	**2 274 929**
*** Actif immobilisé brut**	**5 703 536**	**5 240 267**	**7 461 689**	**7 453 862**
. Immobilisations incorporelles	***2 185 110***	***2 012 532***	***1 814 295***	***1 722 965***
. Immobilisations corporelles et en cours	***2 745 775***	***2 590 991***	***5 196 824***	***5 310 719***
. Immobilisations financières	***772 651***	***636 744***	***450 571***	***420 178***
. Autres actifs immobilisés (charges à répartir)				
*** Amortissements et provisions pour dépréciation d'immo.**	**-4 681 086**	**-4 367 636**	**-6 308 652**	**-5 178 933**
. Amortissements	***-4 339 094***	***-4 062 945***	***-6 079 490***	***-5 178 933***
. Provisions pour dépréciation d'immobilisation	***-341 992***	***-304 691***	***-229 162***	***0***
= FONDS de ROULEMENT NET GLOBAL (F.R.N.G.)	**4 763 749**	**4 823 969**	**5 109 285**	**6 283 890**

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 2020, **le montant du fonds de roulement de la fondation s'établit à 4 764 k€, en diminution de 60 k€**, qui résulte d'une augmentation de nos emplois stables -ou actif immobilisé net- plus importante (+ 150 k€) que celle de nos ressources stables (+ 90 k€).

Le montant du fonds de roulement peut être apprécié de différentes façons, il représente **83 jours de charges décaissables** (hors dotations aux amortissements et provisions et écritures de transfert) contre 69 jours en 2019 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 5 786 k€, en diminution de 90 k€**.

  - Les **fonds propres et réserves des fondations** se montent à **4 786 k€**. Ce montant se décompose de la façon suivante :

	2020	2019	2018	2017
Fonds de dotation non consomptible	1 988 000	1 988 000	1 988 000	1 988 000
Fonds de dotation consomptible	**1 284 064**	**1 346 128**	**1 760 841**	**2 425 468**
Dotation Pérenne Fondateur	514 287	514 287	514 287	514 287
Dotation Pérenne Etat	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Total	**4 786 351**	**4 848 415**	**5 263 128**	**5 927 755**

  La diminution du Fonds de dotation consomptible observée sur 2020 est la conséquence de l'affectation du résultat négatif 2019 de la FPGG pour 62 k€.

  - Le **report à nouveau** augmente de 79,8 k€ qui correspond à l'affectation du résultat 2019 de la FCS (hors FPGG dont le résultat est affecté sur le fonds de dotation consomptible cf supra).
  - Le **résultat de l'exercice** 2020 est bénéficiaire de 56,3 k€, il est la contraction du résultat excédentaire de PSL +224,7 k€ et du résultat déficitaire de PGG – 168,4 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 56,3 k€. Ce poste correspond aux financements Région obtenus pour acquérir des biens d'équipements pour la plateforme QPCR précédemment portée par la PGG.
  - Les **provisions pour risques et charges** diminuent de 2 K€ pour atteindre 174 k. Elles ne concernent que des litiges prud'homaux ayant trait à des dossiers RH de la PGG.
  - 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 augmente de 150 k€.

- **l'actif immobilisé brut** augmente de 463 k€, passant de 5 240 k€ à **5 703 k€.**
  Cette augmentation provient de l'impact sur les immobilisations corporelles (+ 172,6 k€) de la mise en service de développements et applicatifs informatiques (CRM, ENT, site de recrutement), d'équipements audiovisuels pour le site de Mazarine et de l'acquisition d'un équipement de PCR. Les immobilisations incorporelles (+ 154,8 k€), brevets et licences, ainsi que les immobilisations financières (+135,9 k€) liées à nos prises de participation reflètent l'accroissement de l'activité innovation et entrepreneuriat.

Le tableau ci-dessous, détaille la valeur des immobilisations corporelles et incorporelles (hors immobilisations financières) au cours de l'année 2020 et renseigne notamment sur les acquisitions et cessions au cours de l'exercice 2020.

INTITULES		BRUTES	MOUVEMENTS				BRUTES
		DEBUT N	Acquisitions	Virement interne	Cessions	Correction / mise en service	FIN N
Concessions brevets licences	205000	34 920,00	17 179,90				**52 099,90**
Logiciels	205200	1 512 082,66	0,00		0,00		**1 512 082,66**
Logiciels	205300	367 303,74	198 415,40		0,00		**565 719,14**
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	1 346 025,08	86 750,00		0,00		**1 432 775,08**
Matériel et outillage	21544	0,00	31 922,00		0,00		**31 922,00**
Agencements des terrains	218100	81 160,45	2 984,80		0,00		**84 145,25**
Matériel de transport	218200	0,00	0,00		0,00		**0,00**
Matériel informatique	218300	672 068,27	38 493,26		8 472,18		**702 089,35**
Mobilier	218400	478 382,94	3 106,04		0,00		**481 488,98**
Immobilisations en cours	232000	43 017,25	147 596,48		0,00	190 613,73	**0,00**
Avances et acompte sur Immo	238000	0,00					**0,00**
TOTAL		**4 603 522,67**	**526 447,88**	**0,00**	**8 472,18**	**190 613,73**	**4 930 884,64**

- 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

Au montant de la dotation aux amortissements ainsi constituée (+4 339 k€) s'ajoute une provision pour dépréciation d'immobilisation financière (342 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 2020.

Le montant total de l'amortissement cumulé inscrit à l'actif du bilan s'élève à 4 681 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 8 701 k€** qui viennent conforter la trésorerie de la fondation. Comparée à sa valeur fin 2019 de 11 142 k€, l'EFR est en baisse de 2.4 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 2020	BFR 2019	BFR 2018	BFR 2017	BFR 2016
Actif circulant	30 068	52 678	85 488	36 758	65 648
Dettes à court terme	- 38 769	- 63 820	- 97 734	- 53 511	- 89 490
BFR	**- 8 701**	**- 11 142**	**- 12 246**	**- 16 753**	**- 23 842**

L'ACTIF d'EXPLOITATION se monte à 30 065 k€, il représente le montant de nos créances. Il diminue de 22 613 k€ globalement comparé au bilan de sortie de l'exercice 2019.

Les DETTES d'EXPLOITATION s'élèvent à près de 38 760 k€ contre 63 793 k€ à la clôture de l'exercice précédent (- 25 032 k€).

Ces variations importantes sont liées à la terminaison de la comptabilisation du financement IDEX sur la FCS puisque à la suite de la pérennisation, la convention de dévolution a désigné l'EPE PSL comme bénéficiaire des intérêts de la dotation.

Le BFR d'exploitation

BILAN FONCTIONNEL	2020	2019	2018	2017
+ Actifs d'exploitation :	**30 064 764**	**52 678 402**	**85 488 069**	**36 757 743**
* Stocks et en cours	0	0	0	0
* Fournisseurs débiteurs : av. et ac. versés sur commande	1 220 529	658 860	43 492	8 190
* Créances résultant de ventes ou de prestations	1 917 161	2 185 925	811 487	788 138
* Produits à recevoir s/ conv. et autres ress. affectées	0	0	0	0
* TVA déductible, relative à l'exploitation	273 334	1 710 559	567 034	0
* Autres créances d'exploitation	23 432 686	42 467 796	72 372 335	19 141 002
* Charges constatées d'avance d'exploitation	3 221 054	5 655 262	11 693 720	16 820 413
* Dépenses à classer ou à régulariser	0	0	0	0
- Dettes d'exploitation :	**38 760 162**	**63 792 601**	**97 733 597**	**53 511 008**
* Clients et étudiants créditeurs : avances et ac. reçus				0
* Dettes sur achats	6 476 491	11 010 197	17 490 686	19 012 304
* Charges à payer s/ conv. et autres ressources affectées	0	0	0	0
* Dettes fiscales et sociales (sauf TVA)	484 879	419 280	332 397	399 096
* TVA due, relative à l'exploitation	59 527	65 351	66 057	65 390
* Autres dettes d'exploitation (excédents de versement)	14 875 696	24 920 738	21 507 712	10 644 212
* Produits constatés d'avance d'exploitation	6 923 335	20 739 395	50 383 266	11 816 759
* Recettes à classer ou à régulariser (Fonds dédiés)	9 940 235	6 637 640	7 953 479	11 573 247
= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (B.F.R.E.)	**-8 695 398**	**-11 114 199**	**-12 245 529**	**-16 753 265**

Eléments d'information sur les actifs d'exploitation :

- Le poste « autres créances d'exploitation » concerne notamment pour 22 384 k€ les subventions attendues qui se répartissent de la façon suivante :
  - 1 998 k€ Subvention ANR Labex ;
  - 7 681 k€ Subvention ANR Idex ;
  - 171 k€ Subvention ANR Tremplin Carnot ;
  - 5 400 k€ Subvention ANR Q LIFE (Institut convergence) ;
  - 108 k€ Subvention ANR France Génomique (CEA) ;
  - 7 000 k€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
  - 18 k€ Subvention ANR pour le projet EQUIP@MESO ;
  - 7 k€ Subvention Commission Européenne Projet DIGIDIAG.

- Le montant des charges constatées d'avance, 3 221 k€, correspond principalement à la quote-part des sommes allouées par la fondation aux établissements partenaires, concernant les exercices futurs :
  - 3 098 k€ conventions de reversement (hors opérations compte de tiers : Labex, EUR, Q LIFE …) ;
  - 123 k€ factures fournisseurs (charges de fonctionnement).

Eléments d'information sur les dettes d'exploitation :

- Les dettes sur achats 6 477 k€ sont avant tout constituées des dettes vis-à-vis des partenaires pour 5 587 k€ et 890 k€ vis-à-vis des fournisseurs.
- Le poste des « autres dettes d'exploitation » pour 14 876 k€ concerne principalement les LABEX, 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, 6 923 k€, correspond à la quote-part des sommes allouées à la fondation par les différents financeurs et qui concerne les exercices futurs :

- 5 610 k€ Subvention ANR PSL Valorisation (FNV) ;
- 995 k€ Partenariat BIOGEN ;
- 168 k€ frais de gestion Q-Life ;
- 150 k€ Mécénat FONCIA et IQERA.

- Les 9 940 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 2020 à près de 13 464 k€** (contre 15 966 k€ fin 2019).

BILAN FONCTIONNEL	2020	2019	2018	2017
+ Actif circulant	30 068 030	52 678 402	85 488 069	36 757 743
- Dettes à court terme	38 768 547	63 820 397	97 733 597	53 511 008
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	-8 700 517	-11 141 995	-12 245 529	-16 753 265
BILAN FONCTIONNEL	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Valeurs mobilières de placement	3 532 873	3 518 873	3 527 710	3 517 152
+ Disponibilités hors Trésorerie inter-services (SACD)	9 931 393	12 447 091	13 827 103	19 520 003
= TRESORERIE	13 464 265	15 965 964	17 354 813	23 037 155

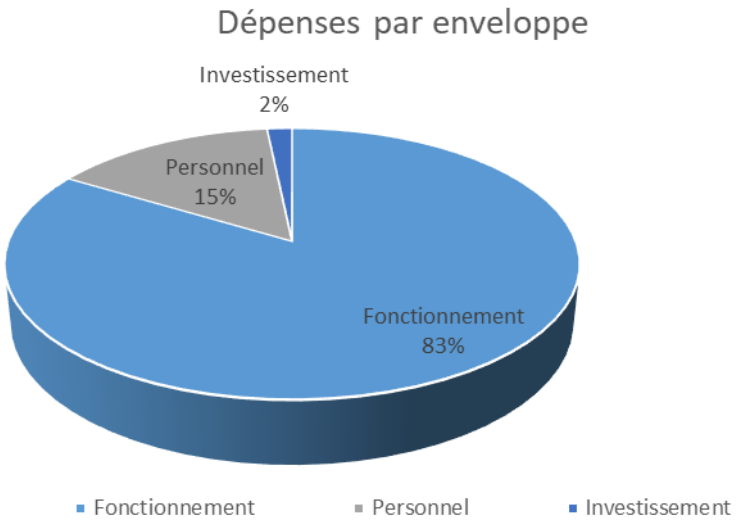
L'**excédent en fonds de roulement apporte 8 701 k€**.

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 31 296 833 €** pour des **dépenses de 31 345 706 €.**

Les dépenses se répartissent par enveloppe de la façon suivante :



	2020	2019	2018	2017	Tx Δ 20/19
Fonctionnement	26 215 411	27 954 903	33 630 620	46 530 280	-5%
Personnel	4 614 553	4 760 400	4 938 717	6 329 016	-3%
Investissement	515 742	528 869	239 804	354 071	-5%
Total dépenses	**31 345 707**	**33 244 172**	**38 809 140**	**53 213 367**	**-5%**

3.2 Le compte de résultat

Le compte de résultat présente les charges et les produits de la section de fonctionnement de l'exercice 2020 et, par différence, le résultat de fonctionnement excédentaire ou déficitaire.

Le résultat de fonctionnement de l'établissement est excédentaire de 56 285 €.

Fondation Paris Sciences et Lettres

Exécution budgétaire 2020

DEPENSES	RECETTES

Compte de résultat

Cpte	Intitulé	2020	2019	2018	2020-2019
	Sous-total Fonctionnement	***26 215 411***	***27 954 903***	***33 630 620***	***-1 739 493***
60	**Achats et variations de stocks**	**69 226**	**81 810**	**254 962**	***-12 584***
	Dépenses d'équipemnt	10 018	15 836	36 382	-5 818
	Fournitures informatiques	17 179	36	2 406	17 143
	Autres matières et fournitures	21 124	49 740	164 737	-28 616
61	**Services extérieurs**	**1 536 243**	**1 581 393**	**1 750 855**	***-45 151***
dont	Sous-traitance générale	103 827	105 828	139 332	-2 001
	Locations immobilières	986 531	984 778	1 041 243	1 753
	Locations mobilières	100 583	184 619	225 218	-84 036
62	**Autres services extérieurs**	**1 681 181**	**1 386 620**	**1 662 647**	***294 561***
dont	Honoraires	1 086 065	832 788	872 602	253 277
	Déplacements, missions, récept	18 606	208 129	284 229	-189 522
	Cotisations	156 072	64 669	156 265	91 403
	Prestation informatique	298 091	184 320	215 043	113 771
63F	**Impôts et taxes (hors salaires)**	**150**	**8 285**	**2 450**	***-8 136***
65	**Autres charges de gestion courante**	**12 664 473**	**17 198 707**	**20 310 706**	***-4 534 234***
dont	Reversement ANR IDEX	3 910 119	7 612 946	10 745 317	-3 702 827
	Reversement Sub PSL ComUE	8 150 000	8 850 000	7 300 000	-700 000
	ANR Q LIFE			1 456 311	
66	**Charges financières**		**49**	**663**	***-49***
67	**Charges exceptionnelles sur opérat° gestion**	**1 981**	**666 417**	**213 552**	***-664 437***
	VNC des actifs incorp. Et corp. cédés	1 000	317 436	135 002	-316 436
	Chgs except. s/ops. de gestion	450	318 973	340	
68	**Dotations aux amortissements et provisions**	**10 262 158**	**7 031 621**	**9 434 785**	***3 230 537***
	Dotation fonds dédiés	9 940 235	6 637 640	7 953 479	***3 302 595***
	Dotation aux Amort et Provisions	284 622	393 981	1 481 305	-109 360
69	**Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés**				
	Sous-total masse salariale	***4 614 553***	***4 760 400***	***4 938 717***	***-145 846***
63P	**Taxes sur les salaires**	**409 776**	**419 655**	**338 714**	***-9 880***
64	**Charges de personnel**	**4 204 778**	**4 340 744**	**4 600 002**	***-135 967***
dont	Salaires	2 937 079	3 031 678	3 132 254	-94 599
	Cotisations URSSAF	659 305	694 068	956 418	-34 763
	Pension civile	162 351	166 951	192 822	-4 601
	Cotisations retraites	194 259	204 003	218 912	-9 744
	Cotisations à Pôle emploi	116 230	120 770		-4 540
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**30 829 964**	**32 715 303**	**38 569 336**	**-5 854 033**
RESULTAT DE L'EXERCICE EXCEDENTAIRE		**56 285**	**17 726**		

Cpte	Intitulé	2020	2019	2018	2020-2019
70	**Ventes de produits fabriqués, prest. de servi**	**299 150**	**0**	**227 221**	**299 150**
dont	Autres prestations	299 150	0	227 221	299 150
71	**Production stockée**				
74	**Subventions d'exploitation**	**20 118 459**	**20 592 432**	**20 959 061**	**-473 973**
dont	Subventions d'exploitation	1 885 798	2 530 710	1 962 066	-644 912
	ANR Q LIFE			1 153 846	
	ANR IDEX LABEX	17 659 220	17 659 222	17 443 149	-2
	ANR CARNOT	560 000	400 000	400 000	160 000
	Autres subventions d'exploitation				
75	**Produits de gestion courante**	**3 641 544**	**2 715 253**	**1 224 928**	**926 290**
dont	Prodts divers gestion courante	9 130	314 759	291 998	-305 630
	Prodts divers gestion cour TVA	83 333	306 985	425 328	-223 652
	Dons	220 871	17 305	133 000	203 566
	Mécénat	1 713 613	757 694	100 000	955 919
	Produits divers frais de gestion	551 711	551 231	264 602	480
	Prodt divers reverst conventions trop perçues	301 711	243 153		58 558
	Partenariat BIOGEN	576 857	408 000		168 857
76	**Produits financiers**	**103 781**	**132 208**	**197 724**	**-28 427**
77	**Produits exceptionnels**	**33 330**	**1 321 374**	**2 342 425**	**-1 288 044**
dont	Produits des exercices antérieurs	10 289	600 504	1 757 582	-590 214
	Prod. cession el. actf	1 000	400	9 000	600
	QP Subv. Inv. virée au résult.	21 942	719 041	568 619	-697 099
	Autres produits exceptionnels			40 000	
78	**Reprises sur provisions**	**6 689 985**	**7 971 761**	**13 569 866**	**-1 281 776**
dont	Reprises Fonds Dédiés	6 637 640	7 953 479	13 498 271	-1 315 840
79	Transferts chges exploitation		199	12 694	-199
	Transferts charges exp CPAM	50 346	18 083	18 901	32 262
	Reprises sur provisions d'exploitation			40 000	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**30 886 249**	**32 733 029**	**38 521 224**	**-5 788 195**
RESULTAT DE L'EXERCICE DEFICITAIRE				**-48 112**	

Les dépenses de fonctionnement baissent globalement de 1,8 M€ et sont impactées par le contexte sanitaire.

- Les achats et variations de stocks (c/60) diminuent de 13 k€ mais les dépenses informatiques augmentent de 17 k€ alors que les dépenses de fournitures diverses diminuent de 28 k€.
- Les services extérieurs (c/61) diminuent de 45 k€ en raison de la diminution du parc des photocopieurs et des changements de contrats opérés. La sous-traitance et les loyers restent stables.
- Le compte autres services extérieurs (c/62) augmente de 295 k€. Ce poste enregistre pour 253 k€ des dépenses supplémentaires sur le compte honoraires liées au coût de la fin de l'étude fiscale menée en 2018 à laquelle s'ajoutent les dépenses de sous-traitance et de notes d'auteurs du projet RED TEAM. Les dépenses de missions et frais de réception diminuent de 190 k€. Les cotisations et prestations informatiques enregistrent une augmentation de 114 k€ liées à une opération de sécurisation du réseau PSL, à l'hébergement du projet Red Team et d'autre part au changement de SI finances rendu nécessaire par l'obsolescence du progiciel utilisé par la FCS.
- Les reversements ANR IDEX (- 4,5 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 diminuée de 700 k€ pour atteindre 8 150 k€. Par ailleurs, en raison du contexte sanitaire et des impacts sur les circuits de signature, certaines conventions de reversement n'ont pu être signées sur l'exercice 2020 et prises en compte sur l'exercice (FNV, International, Biogen).
- Les dotations des fonds dédiés (c/68) augmentent de 3,3 M€ portés principalement par le fonds dédié SMD utilisé de façon moins importante que prévu en raison du retard pris par le projet Amyot (+ 1,3 M€), et par l'amélioration du fonds dédié Idex (+ 1,9M€).
- Les dotations aux amortissements (c/68) diminuent de 110 k€.

Les dépenses de masse salariale baissent de 146 k€ en raison des difficultés de recrutement liées au contexte sanitaire.

Les recettes baissent de 1,8 M€.

- Les ventes de produits (c/70) augmentent de 299 k€ qui correspond à une prestation de service du projet RED TEAM.
- Les subventions d'exploitation (c/74) baissent de 474 k€ en raison du transfert Labex IPGG (-743k€) ayant impacté les comptes 2019 et de l'augmentation de la subvention PSL VALO 290 k€ comptabilisée à l'avancement depuis le 1er janvier 2020. La comptabilisation à l'avancement permet d'inscrire le produit de l'exercice à hauteur des charges réalisées sur l'exercice, et non plus au prorata temporis sur la durée du financement comme précédemment. Cette méthode de comptabilisation permet de neutraliser les impacts du FNV sur le résultat de l'exercice.
- Les produits de gestion courante (c/75) augmentent de 926 k€ :
  - augmentation des revenus de la propriété intellectuelle (+50 k€), développement des ressources de mécénat (+1 158 k€), poursuite du partenariat avec la société BIOGEN (+ 169k€) et augmentation des refacturations sur trop-perçu de conventions de financement (+ 60 k€) ;
  - diminution des facturations en produits divers (-511 k€) (formation trajectoire, HRS4S, prix de thèse, mutualisation ressources électroniques).
- Les produits exceptionnels diminuent de 1,3 M€ par rapport à l'exercice 2019 qui était impacté par le remboursement du crédit de TVA de l'exercice 2017 à hauteur de 600 k€ et par le transfert à l'ESPCI du Labex IPGG à hauteur de 700 k€.
- Enfin, les reprises de fonds dédiés présentent une baisse importante de 1,3 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.

	2020	2019	2018	2017
Résultat de l'exercice	**56 285**	**17 726**	**-48 112**	**-406 322**
+ Dotations aux amortissements et provisions (C 68)	321 923	393 981	1 481 305	1 861 821
- Reprises sur amortissements et provisions (C 7815 et 7817)	2 000	0	40 000	93 860
- Quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs (C 7813 et 7873)	21 942	506 594	568 619	1 819 714
+ Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés (C 675)	1 000	317 436	135 002	949 869
- Produits de cession d'éléments d'actif (C 775)	1 000	400	9 000	23 342
-->S/total	*297 981*	*204 423*	*998 688*	*874 774*
Capacité d'Autofinancement	**354 266**	**222 149**	**950 576**	**468 452**

CAF retraitée (CAF+775)	**355 266,18**	**222 549,36**	**959 575,81**	**491 794,00**

Comme le montre ce tableau, la **CAF s'élève à 355 k€** contre 222 k€ en 2019. Cette augmentation est à relativiser, la CAF 2019 ayant été impactée négativement par le transfert Equipex 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 2020	TOTAL 2019
TOTAL INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT			
Sous-total Dépenses d'investissement (hors IAF)		*515 742*	*528 869*
16	**Remboursement d'emprunts et d'avance**		
20	**Immobilisations incorporelles**	**215 595**	**240 950**
21	**Immobilisations corporelles**	**163 256**	**44 101**
	Matériel scientifique et d'enseignement		
	Matériel de bureau et mobilier	4 748	4 748
	Matériel informatique	39 352	39 352
	Matériel divers		
23	**Immobilisations en cours**		**43 017**
26	**Titres et autres formes de participations, cré**	**135 804**	**193 181**
27	**Titres immobilisés, prêts et cautionnement**	**1 087**	**7 620**
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**515 742**	**528 869**

Compte	Intitulé	TOTAL 2020	TOTAL 2019
TOTAL CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		*354 266*	*222 149*
775	*Produits sur cessions d'éléments d'actifs (réintég*	*1 000*	*400*
Sous-total Recettes d'investissement (hors CAF et 775)		*56 317*	*35 630*
16	**Dépots et cautionnements reçus, avances**		
10 & 13	**Financement de l'actif (Etat et tiers autres qu**	**56 317**	**21 003**
26	**Titres et autres formes de participations, créances rattachées**		
27	**Titres immobilisés, prêts et cautionnement**		**14 627,04**
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		**411 583**	**258 180**

4. L'EXECUTION DU BUDGET EN COMPTABILITE BUDGETAIRE

DEPENSES	*Total*	
	AE	CP
Exécuté 2019	22 035 479	25 701 018
BI +BR 2020	22 030 378	30 736 385
Exécuté 2020	18 214 674	22 563 969
Taux d'exécution	**82,7%**	**73,4%**

RECETTES	
	RE
Exécuté 2019	23 478 029
BI +BR 2020	24 207 595
Exécuté 2020	18 653 224
Taux d'exécution	**77,1%**

4.1 L'exécution en recettes encaissées

RECETTES	**Recettes encaissées**		
	Budget recettes 2020	**Exécuté recettes 2020**	**% Exé en recettes**
TRANSVERSE	**17 995 432**	**14 436 987**	**80%**
IDEX hors LABEX	17 603 085 €	14 209 002	81%
EUR- Part PSL	115 000 €	115 000	100%
Contribution aux frais de gestion	257 347	106 087	41%
Produits financiers	20 000	6 898	34%
Mutualisation	**30 000**	**-**	**0%**
Formation collective et individuelle des personnels (dt trajectoire)	30 000		0%
Recherche	**350 500**	**70 696**	**20%**
Prix de thèse- Reversements partenaires	20 500		0%
SUBVENTION ACQUISITION PLATEFORME QPCR	130 000	70 696	54%
Prairie	200 000		0%
Levée de fonds	**3 392 763**	**3 000 316**	**88%**
Objectifs - Levée de fonds	300 000	252 541	84%
Programme Biogen	840 000	810 000	96%
L'Oréal - Chaire	299 100	299 100	100%
Mécénat individuel	60 000	18 330	31%
Mécénat Licence sciences pour un monde durable	1 364 513	1 364 513	100%
Red Team	529 150	255 832	48%
Innovation et entrepreneuriat	**2 184 000**	**613 745**	**28%**
MINIMA, ROYALTIES ET REMBT FRAIS PI	180 000	154 745	86%
FEDER FCS - TRANSFERT PAR UNIVERSITÉ	264 000		0%
CGI/FNV CONVENTION	1 600 000		0%
CARNOT	140 000	459 000	328%
Politique informatique	**188 500**	**1 817**	**1%**
PARTICIPATION CRM	123 500		0%
MY PSL + PORTAILS	52 000		0%
SUPPORT INFORMATIQUE - CNSAD	13 000	1 817	14%
Communication	**25 000**	**1 183**	**5%**
Reversement des étab. Cérémonie des docteurs	25 000	1 183	5%
Divers	**41 400**	**528 480**	
MISE À DISPOSITION QPCR	41 400	-	0%
Recettes diverses (CPAM, remboursement MAIF, etc…)		33 721	
Encaissements de titres des années antérieures		342 821	
Reversement trop-perçu conventions		151 938	
TOTAL RECETTES	**24 207 595**	**18 653 224**	**77%**

4.2 L'exécution des dépenses de fonctionnement

FONCTIONNEMENT	Budget d'engagement			Budget de paiement		
	2020	Exé 2020	Taux d'exécution	2020	Exé 2020	Taux d'exécution
FCS	15 968 810 €	13 157 197 €	82%	24 674 817 €	17 463 938 €	71%
TRANSVERSE	8 181 033 €	8 176 183 €	99,94%	9 194 993 €	9 023 671 €	98%
CONVENTIONS ANNEES ANTERIEURES	*- €*			*1 013 960 €*	*847 488 €*	*84%*
dont transfert FCS-COMUE	8 150 000 €	8 150 000 €	100%	8 150 000 €	8 150 000 €	100%
ADMIN/PRES	2 307 268 €	2 150 029 €	93%	2 251 768 €	1 925 333 €	86%
PRESIDENCE	115 000 €	13 091 €	11%	110 000 €	23 679 €	22%
DGS	95 000 €	65 140 €	69%	95 000 €	123 181 €	130%
COMMUNICATION	179 800 €	86 637 €	48%	179 800 €	134 003 €	75%
RESSOURCES HUMAINES	84 300 €	92 164 €	109%	154 300 €	19 315 €	13%
DSI	332 168 €	552 355 €	166%	332 168 €	549 486 €	165%
CONVERGENCE	*85 417 €*	*219 439 €*	*257%*	*85 417 €*	*217 441 €*	*255%*
INFRASTRUCTURE - RESEAUX	*175 501 €*	*220 217 €*	*125%*	*175 501 €*	*216 909 €*	*124%*
PROJETS		*2 695 €*			*3 285 €*	
SISG	*71 250 €*	*110 004 €*	*154%*	*71 250 €*	*111 851 €*	*157%*
LOGISTIQUE ET IMMOBILIER	1 501 000 €	1 340 642 €	89%	1 380 500 €	1 075 670 €	78%
IMMOBILIER ET MAINTENANCE	*1 287 500 €*	*1 204 662 €*	*94%*	*1 167 000 €*	*958 648 €*	*82%*
LOGISTIQUE ET IMMOBILIER	*173 500 €*	*132 254 €*	*76%*	*173 500 €*	*113 295 €*	*65%*
SECURITE - SURETE	*40 000 €*	*3 726 €*	*9%*	*40 000 €*	*3 726 €*	*9%*
DEVELOPPEMENT ET PARTENARIATS	2 711 163 €	1 495 481 €	55%	3 769 017 €	2 100 430 €	56%
INNOVATION - ENTREPRENARIAT	2 027 050 €	1 014 914 €	50%	3 084 904 €	1 727 727 €	56%
CONVENTIONS ANNEES ANTERIEURES				*1 725 854 €*	*969 834 €*	*56%*
PILOTAGE	58 000 €	53 622 €	92%	58 000 €	53 622 €	92%
CARNOT	94 550 €	83 377 €	88%	94 550 €	75 576 €	80%
MATURATION	1 180 000 €	245 150 €	21%	512 000 €	82 650 €	16%
PROPRIETE INTELLECTUELLE	522 000 €	551 715 €	106%	522 000 €	489 995 €	94%
TRANSFERT- MATURATION	172 500 €	81 049 €	47%	172 500 €	56 049 €	32%
MECENAT ET PARTENARIAT ENTREPRISES	684 113 €	480 567 €	70%	684 113 €	372 703 €	54%
PILOTAGE	25 000 €	474 €	2%	25 000 €	474 €	2%
MECENAT INDIVIDUEL	5 000 €	1 143 €	23%	5 000 €	1 143 €	23%
MECENAT ENTREPRISES	125 000 €	147 400 €	118%	125 000 €	39 675 €	32%
PARTENARIATS ENTREPRISES	529 113 €	331 550 €	63%	529 113 €	331 411 €	63%
INTERNATIONAL	355 000 €	11 305 €	3%	407 500 €	32 644 €	8%
CONVENTIONS ANNEES ANTERIEURES				*52 500 €*	*20 000 €*	*38%*
PILOTAGE	87 000 €	7 998 €	9%	87 000 €	10 011 €	12%
PARTENARIATS	268 000 €	3 307 €	1%	268 000 €	2 633 €	1%
L/AFFACA	- €	11 660 €		974 957 €	176 251 €	18%
CONVENTIONS ANNEES ANTERIEURES	*- €*			*974 957 €*	*140 591 €*	*14%*
SMD	- €	11 660 €		- €	35 660 €	
RFG	2 414 346 €	1 312 540 €	54%	7 986 432 €	4 119 610 €	52%
CONVENTIONS ANNEES ANTERIEURES	*- €*			*5 795 586 €*	*3 207 430 €*	*55%*
PILOTAGE	123 300 €	46 219 €	37%	123 300 €	22 963 €	19%
SACRE	33 000 €	2 000 €	6%	33 000 €	2 000 €	6%
ACTIONS RECH	1 700 046 €	714 800 €	42%	1 530 046 €	423 706 €	28%
BIOGEN	704 000 €	140 €		704 000 €	140 €	0%
LOREAL	203 046 €	147 020 €	72%	203 046 €	149 307 €	74%
OCAV	200 000 €	200 000 €	100%	200 000 €	99 559 €	50%
PRAIRIE	200 000 €			200 000 €	- €	0%
PROJETS	23 000 €			23 000 €		0%
SCRIPTA	370 000 €	367 640 €	99%	200 000 €	174 700 €	87%
PG	495 000 €	519 900 €	105%	411 000 €	414 260 €	101%
PGG	20 000 €			20 000 €	- €	0%
RESSOSAV	43 000 €	29 621 €	69%	73 500 €	49 250 €	67%
VE-RSE	- €	- €	- €	90 150 €	86 000 €	95%
CONVENTIONS ANNEES ANTERIEURES	*- €*			*90 150 €*	*86 000 €*	*95%*
Total général	**15 968 810 €**	**13 157 197 €**	**82%**	**24 674 817 €**	**17 463 939 €**	**71%**

4.3 L'exécution des dépenses d'investissement

INVESTISSEMENT	Budget d'engagement			Budget de paiement		
	2020	Exé 2020	Taux d'exécution	2020	Exé 2020	Taux d'exécution
Innovation et entrepreneuriat	247 500 €	115 806 €	47%	247 500 €	111 806 €	45%
Start-up - Transfert	*227 500 €*	*98 821 €*	*43%*	*227 500 €*	*98 821 €*	*43%*
Propriété intellectuelle	*20 000 €*	*16 000 €*	*80%*	*20 000 €*	*12 000 €*	*60%*
Carnot		*985 €*			*985 €*	
Développement et Partenariats	25 000 €	8 614 €	34%	25 000 €	8 614 €	34%
REDTEAM	*25 000 €*	*8 614 €*	*34%*	*25 000 €*	*8 614 €*	*34%*
Politique informatique	502 083 €	223 045 €	44%	502 083 €	266 493 €	53%
Projets dont PSL EEE	*230 834 €*	*162 211 €*	*70%*	*230 834 €*	*179 691 €*	*78%*
Infra-socles-support	*42 083 €*	*60 835 €*	*145%*	*42 083 €*	*86 802 €*	*206%*
Convergence	*229 166 €*	*- €*	*0%*	*229 166 €*		*0%*
Immobilier et mobilier	55 000 €	4 072 €	7%	55 000 €	7 178 €	13%
Maintenance - Aménagement	*55 000 €*	*4 072 €*	*7%*	*55 000 €*	*7 178 €*	*13%*
Recherche	140 000 €	86 750 €	62%	140 000 €	86 750 €	62%
QPCR	*140 000 €*	*86 750 €*	*62%*	*140 000 €*	*86 750 €*	*62%*
TOTAL INVESTISSEMENT	**969 583 €**	**438 288 €**	**45%**	**969 583 €**	**480 841 €**	**50%**

4.4 L'exécution des dépenses de masse salariale

MASSE SALARIALE	Budget d'engagement			Budget de paiement		
	2020	Exé 2020	Taux d'exécution	2020	Exé 2020	Taux d'exécution
MS- Rémunération	5 091 985 €	4 619 189 €	91%	5 091 985 €	4 619 189 €	91%
MS- Politique sociale	35 500 €	24 254 €	68%	35 500 €	24 254 €	68%
TOTAL MASSE SALARIALE	**5 127 485 €**	**4 643 443 €**	**91%**	**5 127 485 €**	**4 643 443 €**	**91%**

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

Exécuté 2020	Décaissements	Encaissements
Opérations au nom et pour le compte de tiers		
Labex	7 549 349	7 844 716
EUR	1 131 821	2 359 908
Q-Life	1 050 000	1 050 000
France Genomique	-	-
Equipement Meso- Digidiag	-	20 529
solde Microflusa- Ultrabrain	673 085	
TVA	559 733	1 874 291
Autres décaissements sur comptes de tiers		
Avances et transfert comptes courants associés	814 952	
TOTAL OPERATIONS COMPTES DE TIERS	**11 778 940**	**13 149 444**
	Variation	**1 370 504**

4.5 La variation de trésorerie

	Exécuté 2019	BI 2020	Exécuté 2020
Total des recettes encaissées	23 478 029	24 207 595	18 653 224
Total des dépenses en Crédits de Paiement	25 701 018	30 736 385	22 563 969
Solde budgétaire	**- 2 222 989**	**- 6 528 790**	**- 3 910 745**
Autres opérations sur comptes de tiers non-budgétaires	1 300 776	1 519 580	1 370 504
Variation de trésorerie	**- 922 214**	**- 5 009 210**	**- 2 540 240**
Intérêts courus à recevoir*	**466 636**		**505 178**
Niveau de trésorerie fin exercice *	**15 965 964**	**10 548 461**	**13 464 266**

**élément composante de la trésorerie mais non encaissé*