

# Compte et rapport financiers 2012

# Compte et rapport financiers 2012

**L'EPCS Campus Condorcet a été créé par décret n°201 2-286 du 28 février 2012.**

**Ce compte financier retrace donc les opérations du premier exercice comptable de l'EPCS.**

Ce premier exercice se caractérise par l'enregistrement comptable et l'encaissement effectif du boni de liquidation transféré par la Fondation lors de sa dissolution. Le boni reçu s'élève à 4 861 907 €, dont une avance de 500 000 € versée dès septembre 2012, pour permettre le fonctionnement de l'EPCS.

# Table des matières

LE COMPTE DE RESULTAT	: Page 4
L'INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	: Page 5
LE TABLEAU DE FINANCEMENT	: Page 6
LE FONDS DE ROULEMENT et la TRESORERIE	: Page 7
LE BILAN – L'ACTIF	: Page 8
LE BILAN – LE PASSIF	: Page 9
LES DETTES au 31 DECEMBRE 2012	: Page 10

## Le compte de résultat 2012

COMPTES		MONTANT	COMPTES		MONTANT
60	Achats consommables (fournitures administratives et de bureau)	6 907	70	Produits et prestations	
61	Services extérieurs (assurances, documentation, maintenance...)	6 353	71	Production stockée (variation de l'exercice)	
62	Autres services extérieurs (Etudes et diagnostic pollution, marchés des APP, Factures FUGRO, Socotec, Artelia...)	575 630	72	Production immobilisée	
63	Impôts et taxes (taxes sur les salaires)	1 276	74	Subvention (Département de Paris)	5 000
64	Charges de personnel	20 053	75	Autres produits de gestion courante	
65	Autres charges de gestion courante (convention de coproduction)	6 201	76	Produits financiers	
66	Frais financiers		77	Produits exceptionnels	
67	Charges exceptionnelles		78	Reprises sur provisions	
68	Dotations aux Amortissements et aux Provisions				
<b>TOTAL des dépenses de fonctionnement</b>		<b>616 420</b>	<b>TOTAL des recettes de fonctionnement</b>		<b>5 000</b>
			<i>Déficit</i>		<i>611 420</i>

Le résultat de 2012 est un déficit de 611 420 €.

## CALCUL DE L'INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT

	<b>MONTANT</b>
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice (perte)</b>	<b>- 611 420</b>
+ (C 68) dotations aux amortissements et provisions	
- ( C78 ) reprises sur amortissements et provisions	
- (C 776) neutralisation des amortissements	
- (C 777) quote-part des subventions d'investissement rapportées au compte de résultat	
+ (C 675) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- (C 775) produits de cession d'éléments d'actifs (C 775)	
<b>= INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>- 611 420</b>

L'insuffisance d'autofinancement est déterminé selon la « méthode additive ». Ce calcul permet de faire la différence entre les produits encaissables (sauf les produits des cessions d'éléments d'actif) et les charges décaissables.

Il n'y a pas d'amortissement, de provision et de cession d'éléments d'actifs en 2012. Par conséquent, l'insuffisance d'autofinancement est égale au résultat comptable de: - 611 420 €

## TABLEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS STABLES	MONTANT	RESSOURCES STABLES	MONTANT
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (IAF)</b>	<b>611 420</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	
C 20 : Immobilisations incorporelles	-	C 13 : Subventions d'investissement	
C 21 : Immobilisations corporelles	-		
C 23 : Immobilisations en cours		<b>C 102 : Apport - Boni de liquidation de la fondation</b>	<b>4 861 907</b>
C 26, 27: Participations et autres immobilisations financières		C 775 : Aliénations ou cessions d'immobilisations	
C 16, 17: Remboursement des dettes financières		C 16, 17: Augmentation des dettes financières	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (5)</b>	<b>611 420</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (6)</b>	<b>4 861 907</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5)</b>	<b>4 250 488</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT (8) = (5) - (6)</b>	

Le tableau de financement abrégé regroupe :

- les ressources stables dégagées en 2012 : le boni de liquidation de la Fondation.
- Aucune dépense d'investissement n'a été effectuée en 2012, il n'y a pas « d'emplois stables ». Seule l'insuffisance d'autofinancement est donc prise en compte pour déterminer l'équilibre global du budget exécuté.

Au final, le solde des emplois et des ressources figurant dans le tableau de financement abrégé détermine la variation du fonds de roulement : l'excédent des dépenses d'investissement (y compris l'IAF) sur les recettes se traduit par **une augmentation du fonds de roulement de 4 250 488 € (4 861 907 – 611 420)**.

### Composition du boni transféré par la Fondation Campus Condorcet :

**Solde sur la dotation de l'ex Fondation = 960 000 €**

**Solde de la dévolution de l'Association de préfiguration du Campus Condorcet : 21 257 €**

**Fonds dédiés du Plan de relance : 3 663 457 €**

**Résultats des 2 exercices comptables de la fondation : 217 193 €**

## Le fonds de roulement, le dégagement de fonds de roulement et la Trésorerie

<b>FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>4 250 487,58</b>
<b>_ DEGAGEMENT DE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-</b>	<b>485 460,74</b>
<b>= TRESORERIE</b>		<b>4 735 948,32</b>
<b><i>TRESORERIE A LA BALANCE GENERALE</i></b>		<b>4 735 948,32</b>
<b><i>CONTRÔLE</i></b>		<b>-</b>

Le fonds de roulement et la trésorerie sont, au 31 décembre 2012, à un niveau très satisfaisant (au regard du volume global des dépenses réalisées en 2012).

## Bilan simplifié : Actif

ACTIF (en euros)	Exercice 2012			Exercice 2011
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances et acomptes			0,00	
Créances clients et comptes rattachés			0,00	
Autres créances d'exploitation			0,00	
Créances diverses			0,00	
Charges constatées d'avance			0,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>4 735 948,32</b>		<b>4 735 948,32</b>	
<b>Total II</b>	<b>4 735 948,32</b>	<b>0,00</b>	<b>4 735 948,32</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	<b>4 735 948,32</b>	<b>0,00</b>	<b>4 735 948,32</b>	<b>0,00</b>

## Bilan simplifié : Passif

<b>PASSIF (en euros)</b>	<b>Exercice 2012</b>	<b>Exercice 2011</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Résultat de l'exercice	-611 419,56	
Dotation transférée par la Fondation Condorcet	4 861 907,14	
<b>Total I</b>	<b>4 250 487,58</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques et charges		
<b>Total II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 452,10	
Dettes fiscales et sociales	3 008,64	
<b>Total III</b>	<b>485 460,74</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>4 735 948,32</b>	<b>0,00</b>

Voir diapositive suivante...

## Dettes fournisseurs et comptes rattachés...

401 - Fournisseurs	480 200,69	Payé en janvier
421 - Rémunérations dues au personnel	2 251,41	Payé en janvier
437 - Autres charges (Solidarité)	174,44	Payé en janvier
443 - URSSAF	1 576,17	Payé en janvier
447 - Taxe sur les salaires	1 258,03	Payé en janvier
<b>Total classe 4</b>	<b>485 460,74</b>	

Les dettes enregistrées fin 2012 et payées début 2013, s'élèvent à 485 460 €.  
 Ce montant élevé s'explique notamment par le principe de rattachement des charges à l'exercice.

**APPROBATION DU COMPTE FINANCIER : Vote du CA**

**AFFECTATION DU RESULTAT EN REPORT A NOUVEAU : Vote du CA**