

**Fondation Partenariale
UVSQ**

55 Avenue de Paris
78035 Versailles Cedex

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/13 au 31/12/13

FONDATION PARTENARIALE UVSQ

La Fondation partenariale UVSQ a été créée en date du 26 janvier 2011.

Cette nouvelle Fondation généraliste, créée par l'Université de Versailles Saint-Quentin-en-Yvelines s'inscrit dans le cadre d'un projet d'intérêt général, se donnant pour mission de soutenir le développement d'actions de formation, de recherche scientifique et technologique, de valorisation et de diffusion de résultat de recherche, d'orientation et d'insertion professionnelle des étudiants de l'UVSQ, et favorisant l'égalité des chances et l'amélioration de la vie étudiante.

L'objectif recherché de la Fondation est de créer un rapprochement et un dialogue constant de l'université avec le monde socio-économique et par ses actions, promouvoir l'image de l'UVSQ et son rayonnement national et international.

L'exercice clôturé au 31 décembre 2013 présente un total de bilan de 160 520,77 € et une insuffisance comptable de 31 251,62 €.

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Fondation UVSQ

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
FONDATEURS - APPORT NON APPELÉ	60 000		60 000	90 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ				
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	62 717		62 717	30 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	62 717		62 717	30 000
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	37 804		37 804	48 551
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	37 804		37 804	48 551
ACTIF CIRCULANT	100 521		100 521	78 551
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	160 521		160 521	168 551

Bilan Passif

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Fondation UVSQ

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2013	Net (N-1) 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds statutaires	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Autres fds propres-dots consommables inscrites au cpte de rst		
Réserve		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 123	7 598
Excédent comptable	(31 252)	6 526
TOTAL situation nette :	102 872	134 123
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	102 872	134 123
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 364	11 400
Dettes fiscales et sociales	1 285	3 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 000
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	23 649	20 427
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	34 000	14 000
DETTES	57 649	34 427
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	160 521	168 551

Compte de Résultat en liste

Fondation UVSQ

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 03/11/14

	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : - Ventes de marchandises - Production vendue [biens et services]		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation : - Production stockée - Production immobilisée - Produits nets partiels sur opérations à long terme - Subventions d'exploitation - Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges - Cotisations - Autres produits	15 285	33 890
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	15 285	39 890
CHARGES D'EXPLOITATION (2) : - Achat de marchandises Variation de stocks - Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stocks - Autres achats et charges externes - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales - Dotations aux amortissements et aux provisions - Sur immobilisations : dotations aux amortissements - Sur immobilisations : dotations aux provisions - Sur actif circulant : dotations aux provisions - Pour risques et charges : dotations aux provisions - Subventions accordées par l'association - Autres charges	35 312 68 8 076 3 246	26 822 36 3 423 1 369
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	46 701	33 443
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(31 416)	6 447
PRODUITS FINANCIERS : - De participation (3) - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) - Autres intérêts et produits assimilés (3) - Reprises sur provisions et transferts de charges - Différences positives de change - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	165	79
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	165	79
CHARGES FINANCIERES : - Dotations aux amortissements et aux provisions - Intérêts et charges assimilées (4) - Différences négatives de change - Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	165	79

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 03/11/14

Fondation UVSQ

	31/12/2013	31/12/2012
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(31 252)	6 526
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	15 450	39 969
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	46 701	33 443
EXCEDENT OU DEFICIT	(31 252)	6 526
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

FONDATION UVSQ

Compte Emplois-Ressources 2013

Emplois	Emploi de N = compte de résultat 1	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisés sur N 3
1. MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées directement		0
- Versements à d'autres organismes agissant en France	0	
1.2 Réalisés à l'étranger		
- Actions réalisées directement	0	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0	
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés		
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	1 794,00 €	1 794,00 €
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	44 907,45 €	13 655,83 €
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	46 701,45 €	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	46 701,45 €	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financés par les ressources collectées auprès du public		0
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		0
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales		
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges	0	
Total		

Ressources	Ressources collectées sur N = compte de résultat 2	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N 4
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		
1. RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		
1.1 Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés	15 285,00 €	
- Dons manuels affectés		
- Legs et autres libéralités non affectés		
- Legs et autres libéralités affectés		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
2. AUTRES FONDS PRIVÉS		
3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		0
4. AUTRES PRODUITS	164,83 €	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	15 449,83 €	
II - REPRISES DE PROVISIONS	0	
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURES	0	
IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉ AUPRES DU PUBLIC (cf. tableau des fonds dédiés)		0
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	31 251,62 €	
VI - TOTAL GENERAL	46 701,45 €	0
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		- €
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	0	
Total		

L'élaboration du compte emplois-ressources est basé sur le compte de résultat de la fondation UVSQ.

Annexe



FONDATION PARTENARIALE UVSQ

1. Principes, Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de la Fondation UVSQ. ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice social clos le 31/12/2013 constitue le troisième exercice social de la Fondation.

L'exercice 2013 a été marqué par un changement de gouvernance au sein de la Fondation. Du fait de ces évolutions, aucune action significative n'a été mise en œuvre en 2013.

3. Note explicative sur le bilan**a) Fondateurs – fonds propres de la Fondation**

L'appel de fonds réalisée en 2011 auprès de l'UVSQ a été honoré en 2012 pour 30 000 €. Conformément à l'article 6 des statuts de la Fondation, les appels de fonds de 2012 et 2013 pour respectivement 30 000 € et 30 000 € n'ont pas été honorés au cours de l'exercice 2013.

La décomposition des fonds propres de la fondation tient compte de la disposition du règlement CRC 2009-01 (paragraphe 1.1.1. (iii) qui dispose que :

« Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice en compte de la classe 7 en contrepartie du compte 1027.9 « Autres fonds propres-dotations consommables inscrites au compte de résultat ». Cette quote-part correspond aux prévisions résultant du plan pluriannuel de consommation ou à défaut des budgets prévisionnels arrêtés par les organes d'administration. A la clôture, la différence entre la quote-part virée en produits et la dotation effectivement consommée est constatée en insuffisance ou excédent au compte de résultat ».

Pour 2013, le montant des fonds statutaires portés au compte de résultat se monte à 0 €. En effet, aucun budget prévisionnel n'a été formellement voté et l'absence d'action de la fondation durant l'exercice justifie cette position.

b) Fonds dédiés

Il n'a pas été constaté de fonds dédiés dans les comptes clos le 31 décembre 2013.

c) Immobilisations :

N/A

d) Disponibilités :

La fondation est titulaire d'un compte principal ouvert auprès des banques populaires et d'un compte de placement sur livret qui a généré un produit financier de 164,83 € au 31 décembre 2013.

e) Emprunts et dettes financières diverses :

N/A

f) Créances :

Celles-ci correspondent aux appels de fonds statutaires réalisés auprès des fondateurs conformément à l'article 6 des statuts de la Fondation pour 2012 et 2013. Ces appels de fonds n'ont pas été honorés au cours de l'exercice 2013.

g) Charges constatées d'avance :

N/A

h) Dettes :

Les dettes « fournisseurs et comptes rattachés » correspondent pour l'essentiel aux factures non parvenues de l'expert-comptable, du commissaire aux comptes et management de la Fondation rémunéré sous format d'auto-entrepreneur.

h) Produits constatés d'avance :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012, la Fondation a perçu une subvention de la CASQUY de 20 000 €. Conformément à l'objet de la convention d'attribution de participation financière 2012 du 24 juillet 2012, celle-ci est destinée à soutenir les projets étudiants, des bourses, des échanges internationaux ou des actions sociales de l'UVSQ.

Pour 2012, 6 000 € ont été affectés à deux bourses dans le cadre d'échanges internationaux, le solde soit 14 000 € a été constaté en produits constatés d'avance.

Au cours de l'exercice 2013, la Fondation a encaissé une subvention CASQUY de 20 000 €.

Du fait de l'absence d'action éligible à l'objet de la subvention au cours de l'exercice 2013, ce versement a été intégralement constaté en produit constaté d'avance pour 20 000 €.

Compte tenu de ces éléments, le solde des produits d'avance au 31 décembre 2013 se monte à 34 000 € soit 14 000 € au titre de 2012 et 20 000 € au titre de 2013.

4. Note explicative sur le Compte de Résultat

a) Reconnaissance des produits

les dons sont comptabilisés en produit d'exploitation au fur et à mesure des encaissements. Si ceux-ci sont affectés à des projets déterminés ou soumis à des conditions particulières. Ils sont enregistrés en fonds dédiés et repris au compte de résultat au fur et à mesure de l'avancement du projet ou au moment de levée des conditions.

Conformément à la note 3 a), le montant de la dotation consommable est reconnu chaque année en fonction du budget prévisionnel de l'année.

b) Achats et charges externes

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

c) Charges de personnel :

La Fondation a un salarié permanent à temps partiel (39 heures par mois) jusqu'en septembre 2013.

5. Engagements hors bilan

Par convention établie le 5 novembre 2013, la Fondation UVSQ a accepté auprès du CROUS de l'Académie de Versailles de se porter caution solidaire et, à ce titre, s'est engagé à régler le montant de la redevance composée du loyer principal, des charges locatives et du complément mobilier ainsi que toutes autres dettes dues au CROUS par les étudiants dépourvus d'actes de caution dans la limite de neuf mois de loyers. Cet engagement est limité aux 130 chambres attribuées à l'Université de Versailles Saint-Quentin par le CROUS pour la période du 1^{er} septembre 2013 au 31 mai 2014. Il est précisé que la convention du 5 novembre 2013 ne mentionne pas de montant permettant d'apprécier objectivement la valorisation du risque d'appel en garantie.

En pratique, à la date des présents états financiers, la garantie de la Fondation UVSQ n'a pas été sollicitée ni pour l'année universitaire 2012-2013 ni pour l'année universitaire 2013-2014.

Immobilisations

Fondation UVSQ

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 03/11/14

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL			

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL				

Amortissements

Fondation UVSQ

Période du 01/01/13 au 31/12/13

Edition du 03/11/14

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

Fondation UVSQ

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 03/11/14

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 386	2 386	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	60 000	60 000	
Débiteurs divers	331	331	
TOTAL de l'actif circulant :	62 717	62 717	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	62 717	62 717	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 364	22 364		
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200		
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	34 000	34 000		

TOTAL GÉNÉRAL	57 564	57 564	
----------------------	---------------	---------------	--

Charges à Payer

Fondation UVSQ

Période du 01/01/13 au 31/12/13
Edition du 03/11/14

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	3 500 85
TOTAL	3 585