

FONDATION « Santé, Sport et Développement Durable »

ANNEXE AU COMPTE FINANCIER 2012

Plan

1. Les faits caractéristiques, règles et méthodes comptables
2. Les notes sur le bilan
3. Les notes sur le compte de résultat
4. Divers

1. Les faits caractéristiques, règles et méthodes comptables

La fondation Santé Sport et Développement Durable (FSSD) créée par délibération du conseil d'Administration de l'Université Méditerranée, modifiée par le conseil d'administration de l'Université d'Aix Marseille, du 24 avril 2012, régie par le décret 2008-618 du 28-06-2008 relatif au budget et au régime financier des EPSCP et le décret 2008-326 du 07-04-2008 relatif aux règles générales de fonctionnement des fondations universitaires.

La fondation n'a pas la personnalité morale mais à l'autonomie financière.

Son objet est la mise en œuvre de toutes actions concourant à la promotion des activités de l'Université d'Aix-Marseille, notamment celles relatives à l'avancement de la recherche, à la progression de la technologie et au développement de l'innovation pédagogique et scientifique en lien avec le monde économique dans les domaines de la santé, du sport et du développement durable.

Le conseil de gestion est l'organe délibérant de la fondation et le Président en est l'ordonnateur secondaire.

L'EPRD (Budget) et le compte financier de la fondation doivent être adoptés par le Conseil d'Administration de l'Université.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2012.

L'exercice 2012 est le quatrième exercice de la fondation universitaire. Pour autant, l'exercice 2012 est le premier à être certifié par des commissaires aux comptes.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

L'ancienne fondation universitaire Méditerranée Traumatisme a été fusionnée par délibération du conseil d'administration en date du 13 décembre 2011.

2/ Les notes sur le bilan

Installée dans les locaux de l'université, la fondation n'a aucune immobilisation et amortissement.

Fonds propres :

Origine en €	<i>statutaire</i>	<i>Titré à fin 2012</i>	<i>Non consommé à fin 2012</i>
Dotation initiale AMU	100 000	100 000	100 000
Intégration de l'ancienne fondation FMRT	20 000	20 000	20 000
Dotation initiale STS Group	750 000	700 000	700 000
Dotation initiale BPPC	150 000	140 000	100 000
TOTAL	1 020 000	960 000	920 000

La fondation Méditerranée Traumatisme (FMRT) a été fusionnée avec la FSSD en décembre 2011 (cf faits marquants).

Une régularisation sur les années antérieures a été opérée afin de virer du compte de report à nouveau vers les fonds propres, les dotations initiales des fondateurs STS Group et BPPC.

Par ailleurs, sur les 750 000 euros prévus statutairement par STS Group, 700 000 euros ont été versés, les 50 000 euros restant ne seront a priori pas honorés : ils n'ont ainsi pas été constatés en créance à fin 2012

Fonds dédiés sur dons manuels affectés : 151 055 €

Cette somme est le reliquat des dons qui n'ont pas été dépensés dans l'exercice mais sont fléchés et dépensés sur les prochains exercices.

Chaires	Dons reçus	Dons dépensés	Restes à dépenser (fonds dédiés)
Enfance, environnement et Santé	50 000	-	
Technologies pour la santé	129 000	28 341	
Ingénierie, Innovation et ergonomie des Projets Sportifs	41 200	40 803	
TOTAL	220 200	69 144	151 055

Etat des dettes

		Dettes à moins d'un an	Dettes à plus d'un an	Dettes à plus de 5 ans
40110000	Fournisseur	5 245	Néant	Néant
40810000	Fournisseur – Factures non parvenues	208	Néant	Néant
	TOTAL	5 453		

Etat des créances

		Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Créances à plus de 5 ans
41110000	Clients	100 000	Néant	Néant
44170000	Subventions d'exploitation	23 905	Néant	Néant
	TOTAL	123 905		

Les 100 000 euros du compte client correspondent à un don de Novartis Pharma dont le versement a lieu en janvier 2013.

Les subventions correspondent pour 20 000 € à une subvention de la commune de Marseille et pour le restant à un remboursement de frais de colloques.

3/ Les notes sur le compte de résultat

L'année 2012 présente un déficit de: **22 277 euros**

Les postes de recettes sont :

Chapitre	Nature	2012		2011		Variation
		Montant	%	Montant	%	
70	Prestation			608	0,13%	
74	Subventions	278 944	83,89%	64 705	14,23%	331,10%
75	Dons manuels affecté					
75	Produits divers			3 000	0,66%	
77	Libéralités	57 583	17,11%	386 433	84,98%	-85,10%
		336 527	100%	454 746	100%	

Des réductions de recettes ont été opérées pour cause d'insuffisance budgétaire afin de constater les fonds dédiés.

Il n'y a pas eu de constatation comptable en réintégration des fonds dédiés sur les années précédentes.

Détail des dons :

Donateurs	Montant en €
Ipsen Pharma	20 000
Entraide du Droit Humain	100
Rotary Club de Marignane	4 000
BEC Construction Provence	33 333
Monsieur EOUZAN B.	100
Monsieur Blein J.	50
Novartis Pharma	100 000
Reprise en fonds dédiés	(100 000)
	57 583

Les 100 000 euros de versement de Novartis Pharma ont fait l'objet de réintégration dans les fonds dédiés

Les principaux postes de dépenses sont :

		2012		2011		
Chapitre	Nature	Montant	%	Montant	%	Variation
60	Achats	2 838	0,79%	3 095	2,30%	-8,31%
61	Services extérieurs	4 912	1,37%	5 455	4,06%	-9,96%
62	Autres services extérieurs	11 242	3,13%	67 350	50,07%	-83,31%
64	Charges de personnel	46 898	13,07%			
65	Autres charges	292 913	81,64%	58 604	43,57%	399,81%
		358 804	100%	134 506	100%	166,76%

Les autres charges (chapitre 65), de l'exercice 2012, correspondent à une facture non parvenue qui représentent des charges de personnel qui doivent être refacturer par l'établissement à la fondation.

L'accroissement des charges de personnel s'explique par des recrutements de doctorant sur l'exercice 2012.

Les charges de personnel de 2011 ont été constatées sur les autres services extérieurs.

Les contributions volontaires

Les fonctions de Président et de membre du conseil de gestion sont exercées à titre gratuit et ne donnent lieu à aucune forme de rémunération ou dédommagement.

4/ Divers

En collaboration avec la BPPC, la fondation a organisé une soirée avec des grandes personnalités marseillaises : « Soirée trait d'union » au fort d'Entrecasteaux.