

FONDATION « Savoirs, Métiers et Territoires »

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 Savoirs, Métiers et Territoires (FSMT) créée par délibération du conseil d'Administration de l'Université Paul Cezanne du 21 juin 2010, 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 au règles générales de fonctionnement des fondations universitaires.

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

Son objet est le financement des actions dans les domaines de spécialité de l'Université d'Aix-Marseille dont principalement : Sécurité Juridique et qualité de droit, Environnement, Energie, Management, Organisations et territoire.

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 la première année d'exercice, l'année 2011 a surtout été consacrée aux signatures avec les partenariats.

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.

2/ Les notes sur le bilan

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

Apport en capital en € :

Fondateurs	Statutaire	Titre en 2012	Non consommé fin 2012
Université d'Aix-Marseille (AMU)	240 000	240 000	120 000
CDC	195 000	65 000	65 000
CEPAC	420 000	100 000	87 681
	855 000	405 000	272 681

Les dotations initiales sont constatées au fur et à mesure des encaissements compte tenu des plafonnements prévus dans les conventions d'application.

- Pour sa contribution à la chaire « Innovation Brevets », la dotation initiale prévue par la CDC est fixée au maximum à 65 000 € pendant 3 ans (soit 195 K€).
- La contribution à la chaire « Banque et développement », la dotation initiale prévue par le CEPAC est plafonnée à 140 000 € par an sur une durée de 3 ans (soit 420 K€).

Les dotations des personnes publiques ne peuvent pas être considérées comme consommables à plus de 50% (cas de la CDC). La dotation octroyée par AMU est particulière puisqu'elle correspond à la prise en charge du salaire chargé d'une personne mise entièrement à la disposition de la fondation universitaire, FU (la directrice de la FU).

Fonds dédiés sur dons manuels affectés : 41 924 €

Cette somme est le reliquat d'un don en provenance du Crédit Agricole qui n'a pas été dépensé dans l'exercice mais reste fléché :

Eotp	Désignation	Dons reçus	Dons dépensés à fin 2012	Restes à dépenser (fonds dédiés)
FSM3CR	Chaire outils transverses	50 000	8 076	41 923

Etat des dettes

	Libellés	Dettes à moins d'un an	Dettes à plus d'un an	Dettes à plus de 5 ans
40110000	Fournisseur	3 032	Néant	Néant
40810000	Fournisseur – Factures non parvenues	3 262	Néant	Néant
	TOTAL des dettes à fin 2012	6 295		

Etat des créances

	Libellés	Créances à moins d'un an	Créances à plus d'un an	Créances à plus de 5 ans
44170000	Créance sur subvention d'exploitation	70 000	Néant	Néant
46720000	Autres comptes débiteur	120 000	120 000	Néant
	autres créances	30 000	Néant	Néant
		190 000	120 000	

La créance sur subvention et les autres créances correspondent à des titres émis pour l'appel de fonds à la Caisse d'épargne.

Les autres comptes débiteurs est le solde de la dotation initiale de l'Université d'Aix Marseille dont 60 000 € sont à octroyer sur chacune des deux prochaines années.

3/ Les notes sur le compte de résultat

L'excédent de l'année est de : **125,53 euros**

Les postes de recettes sont :

Imputation Comptable	Nature	Montant en €	%
74810000	Taxe d'apprentissage	2 979	1,61 %
75820000	Dons manuels affectés	50 000	26,98 %
75880000	Réintégration des quotes-parts des dotations consommées	132 318	71,39 %
77130000	Libéralités reçus	50	0.03 %
	Total recettes	185 347	100,00 %

Le don manuel affecté correspond au versement du crédit Agricole pour le financement de la chaire « Banque, Mutualisme et relations Interpersonnels »

La réintégration des quotes-parts des dotations consommées est composée de deux éléments :

- 120 000 € sur la dotation de l'Université d'Aix-Marseille qui correspond à une prise en charge des rémunérations de la directrice sur 2011 et 2012
- 12 318 € sur la dotation de la caisse d'épargne qui correspond aux dépenses consommées sur la chaire « Banque et Développement »

Détail des dons :

Donateurs	montant
Madame EFFOSSE M-C	50

Les principaux postes de dépenses sont :

Imputation Comptable	Nature	Montant en €	%
62500000	Mission et réception	6 106	3,30%
64000000	Charges de personnel	134 691	72,72%
65760000	Subventions diverses	2 500	1,35%
68970000	Engagement à réaliser	41 923	22,63%
		185 222	100,00%

La charge de personnel correspond essentiellement à un emploi administratif à temps plein. L'essentiel de cette charge (120 000 € pour les exercices 2011 et 2012) étant financé par la dotation initiale accordée par l'AMU.

Les subventions diverses correspondent à :

- une attribution de prix de thèse « Prix Lieutier » pour un montant de 500 €
- une contribution à une publication « Propos d'éthique » pour un montant de 2 000 €.

Contrat de partenariat en cours à fin 2012

- La contribution de la CDC, hors chaire « Innovation Brevets », ne pourra excéder ni 180 000 €, ni 50% de leur coût global.
- Pour la CEPAC, la contribution hors chaire « Banque et développement » est plafonné à 40 000 € par an, sur une durée de 3 ans.

Aucune dépense n'a été engagée sur ces contributions sur l'année 2012.

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

Les principales actions menées cette année sont :

- Création du DU Responsable d'Unité Commerciale Territoriale dans le cadre de la Chaire "Banque et Développement" avec la CEPAC.

- Soutien de la chaire "Banque, Mutualisme et Relations Interpersonnelles" avec le Crédit Agricole Alpes-Provence, pour le Colloque du Centre d'Ethique Economique "quelle réponse éthique à la crise économique et sociétale : modèle mutualiste et coopératif et/ou modèle actionnarial ?"

- Prix de la meilleure thèse en lien avec les systèmes bancaires, financiers ou l'économie sociale solidaire attribué par la chaire "Banque, Mutualisme et Relations Interpersonnelles" avec le Crédit Agricole Alpes-Provence.