

DELIBERATIONS
du Conseil d'Administration de l'Université de Bourgogne

Séance du 3 avril 2013

POINT III.3 :
Questions financières : approbation du compte financier 2012 au vu du rapport des commissaires aux comptes, approbation de l'affectation des résultats et des provisions

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

- VU le code de l'Education
- VU le décret n° 2008-618 du 27 juin 2008 modifié relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel bénéficiant des responsabilités et compétences élargies
- VU les statuts de l'Université de Bourgogne approuvés par le conseil d'administration du 19 décembre 2007, du 10 avril 2009 et du 1^{er} février 2011

APRES EN AVOIR DELIBERE,

APPROUVE, avec 27 pour (unanimité) : après rapport des commissaires aux comptes, le compte financier 2012.

L'affectation des résultats de l'exercice est décidée comme suit :

- affectation aux comptes de réserve : 4 623 215,17€

Les provisions sont arrêtées comme suit :

- provision pour litige : 170 000€
- provision pour risques et charges de personnels : 1 880 227€
- provision pour dépréciation des parts détenues dans la Filiale : 350 000€
- provision pour créances douteuses : 800 000€

Dijon, le 4 avril 2013

Le Président de l'Université de Bourgogne,

Alain BONNIN

Délibération transmise à la Rectrice Chancelière de l'Université de Bourgogne le : 5 avril 2013

Délibération publiée sur le site internet de l'établissement le : 8 avril 2013

	Exercice 2011	Exercice 2011
CHARGES		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	24 000,72	659,74
Variation de stocks de marchandises		979 024,93
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS		
Achats stockés matières premières	144 225,90	147 224,64
Achats stockés autres approvisionnements	959,40	4 479,92
Variation de stock d'approvisionnement		
Achats de sous-traitance		
Achats non-stockés de matières et fournitures	11 120 659,70	11 221 716,18
Services extérieurs- Sous-traitance générale	215 410,31	243 005,62
Services extérieurs- Loyers et crédit-bail	625 847,87	603 003,34
Autres services extérieurs	16 046 394,45	15 713 142,43
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Sur rémunérations	2 131 859,43	1 989 178,72
Autres impôts, taxes et versements assimilés	59 792,94	70 966,34
CHARGES DE PERSONNEL		
Salaires et traitements	104 483 404,15	103 356 056,39
Charges sociales	69 133 386,41	66 582 964,12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
Amortissements des immobilisations	12 831 028,19	10 852 823,53
Provisions sur immobilisations		350 000,00
Provisions sur actif circulant	178 000,00	172 400,00
Provisions pour risques et charges	1 098 227,00	1 160 999,00
AUTRES CHARGES		
Autres charges de gestion courante	4 332 523,61	4 376 248,61
TOTAL	222 425 720,08	217 823 893,51
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		40,00
Différence négative de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	732 536,21	166 311,54
Sur opérations en capital : valeurs comptables éléments d'actif		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
IMPOT SUR LES BENEFICES		
TOTAL	732 536,21	166 351,54
Solde créditeur = bénéfice	4 623 215,17	3 762 803,54
TOTAL GENERAL	227 781 471,46	221 753 048,59

	Exercice 2012	Exercice 2011
PRODUITS		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	28 360,66	28 378,19
Production vendue : ventes	41 239,67	52 833,08
Production vendue : travaux	173 363,48	
Production vendue : prestations de services, études et activités	11 570 870,88	10 501 050,05
Produits des activités annexes	2 667 194,04	2 597 263,84
Production stockée : en cours de production de biens		
Production stockée : en cours de production de services		
Production stockée : produits		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	200 783 181,45	197 093 898,68
Reprise sur amortissements et provisions	1 140 999,00	2 688 893,00
Transfert de charges d'exploitation		
Autres produits	848 632,40	575 580,78
TOTAL	217 253 841,58	213 537 897,62
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances sur actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	125 766,23	329 134,40
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 016 979,98	639 416,17
Sur opérations en capital / produit des cessions d'actifs		
Sur opérations en capital : virement quote-part des subventions		
Sur autres opérations en capital		
Neutralisation des amortissements	2 171 489,80	1 914 278,49
Quote-part des subv.invest. viree au resultat exc	6 213 393,87	5 332 321,91
TOTAL	10 527 629,88	8 215 150,97
Solde débiteur = perte	227 781 471,46	221 753 048,59
TOTAL GENERAL	227 781 471,46	221 753 048,59

ACTIF		Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2012	01/01/2012	31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions et droits similaires	3 169 973,75	2 756 818,62	413 155,13	332 394,26	332 394,26	
Droit au bail						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains, agencements et aménagements de terrains	33 653 706,00		33 653 706,00	33 653 706,00	31 402 866,09	
Constructions et constructions sur sol d'autrui	158 520 101,96	9 033 980,99	149 486 120,97	155 750 047,18	128 625 818,39	
Installations techniques, matériel et outillage	102 636 951,51	75 669 476,93	26 967 474,58	23 303 268,27	23 265 635,05	
Collections	131 222,17		131 222,17	62 025,27	62 025,27	
Autres immobilisations corporelles	33 607 950,38	26 778 639,50	6 829 310,88	6 804 459,05	6 854 054,56	
Immobilisations corporelles en cours	6 104 661,05		6 104 661,05	4 241 467,87	11 873 266,68	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	17 542,90		17 542,90	17 542,90	17 542,90	
Prêts	3 695,00		3 695,00	1 357,00	1 357,00	
Autres immobilisations financières	1 610,90		1 610,90	1 610,90	1 610,90	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	338 197 415,62	114 588 916,04	223 608 499,58	224 167 878,70	202 436 571,10	
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS						
AVANCES ET ACOMPTES						
Avances et acomptes versés sur commandes	60 817,46		60 817,46	85 777,58	85 777,58	
CREANCES D'EXPLOITATION						
Créances clients et comptes rattachés	8 483 441,45	850 000,00	7 633 441,45	5 014 628,36	5 014 628,36	
Autres créances d'exploitation	26 264 452,42		26 264 452,42	20 007 117,25	20 007 117,25	
CREANCES DIVERSES						
TVA	29 936,73		29 936,73	89 352,60	89 352,60	
Autres créances diverses	7 785 447,79		7 785 447,79	7 335 194,62	7 335 194,62	
TRESORERIE						
Valeurs mobilières de placement	15,76		15,76	22 500 015,76	22 500 015,76	
Disponibilités	27 231 110,07		27 231 110,07	1 183 714,17	1 183 714,17	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	70 508 850,15	850 000,00	69 658 850,15	56 547 987,30	56 547 987,30	
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	677 954,40		677 954,40	489 415,42	733 315,42	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					0,00	
Différences de conversion sur opérations en devises						
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	677 954,40	0,00	677 954,40	489 415,42	733 315,42	
TOTAL GENERAL	409 384 220,17	1 15 438 916,04	293 945 304,13	281 205 281,42	259 717 873,82	

PASSIF		Net au 31/12/2012	01/01/2012	31/12/2011
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL ET RESERVES				
Dotation	179 006 391,53	185 219 785,40	153 567 318,06	
Complément de dotation (Etat)				
Complément de dotation (autres organismes)				
Affectation	9 610 000,00	6 887 323,00	6 887 323,00	
Dotation sur bâtiments en biens propres	17 698,59	17 698,59	17 698,59	
Dons et Legs	27 715 671,33	24 304 315,67	24 304 315,67	
Reserves				
Report à nouveau	-537 714,20	-889 162,08	3 613 974,34	
Résultat de l'exercice	4 623 215,17	3 762 803,54	3 762 803,54	
Subventions d'investissement	42 472 901,03	33 009 338,74	39 512 532,42	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	262 908 163,45	252 312 102,86	231 665 965,62	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour charges	1 710 227,00	1 752 999,00	1 140 999,00	
Provisions pour risques	170 000,00	170 000,00	170 000,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 880 227,00	1 922 999,00	1 310 999,00	
DETTES				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Emprunts divers	21 728,06	22 909,75	22 909,75	
Avances et acomptes reçus sur commandes	9 000,00	607 988,39	607 988,39	
DETTES D'EXPLOITATION				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 666 391,37	4 741 138,32	4 741 138,32	
Dettes fiscales et sociales	3 704 593,25	3 289 782,93	3 060 512,57	
Autres dettes d'exploitation	2 100 264,79	1 864 313,17	1 864 313,17	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 462 008,68	3 208 236,67	3 208 236,67	
Autres dettes diverses	7 651 883,16	8 399 835,97	8 399 835,97	
TOTAL DETTES	20 615 869,31	22 134 205,20	21 904 934,84	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	8 541 044,37	4 835 974,36	4 835 974,36	
Différences de conversion sur opérations en devises				
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	8 541 044,37	4 835 974,36	4 835 974,36	
TOTAL GENERAL	293 945 304,13	281 205 281,42	259 717 873,82	