

DELIBERATIONS
du Conseil d'Administration de l'Université de Bourgogne
Séance du 25 mars 2015

Délibération n° 2015 - 25/03/2015 - 6

*Approbation du compte financier 2014 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 les statuts de l'Université de Bourgogne

Après en avoir délibéré

Approuve, avec 21 voix pour (unanimité) :

le compte financier 2014 au vu du rapport des commissaires aux comptes et l'affectation des résultats et des provisions.

L'affectation des résultats est décidée comme suit :

- Affectation du résultat 2014 en réserve : 1 938 817,55€

Les provisions sont arrêtées comme suit :

- Provision pour risques et charges de personnel : 690 817€
- Provision pour dépréciation des parts détenues dans la SATT GRAND EST : 350 000€
- Provision pour dépréciation des créances douteuses : 850 000€

Dijon, le 26 mars 2015

Le Président de l'Université de Bourgogne,



Alain BONNIN

*P.J. : Bilan au 31 décembre 2014
Compte de résultat 2014*

Délibération transmise au Recteur Chancelier de l'Université de Bourgogne

Délibération publiée sur le site internet de l'établissement



BILAN au 31 décembre 2014

| ACTIF | Brut | Amortissements et provisions | Net au 31/12/2014 | 01/01/2014 | 31/12/2013 |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | | |
| Concessions et droits similaires | 3 751 787,77 | 3 181 081,09 | 570 706,68 | 425 109,08 | 425 109,08 |
| Droit au bail | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 29 232,96 | | 29 232,96 | 62 217,71 | 62 217,71 |
| Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains, agencements et aménagements de terrains | 33 903 706,00 | 3 184,93 | 33 900 521,07 | 33 653 706,00 | 33 653 706,00 |
| Constructions et constructions sur sol d'autrui | 165 850 371,36 | 22 808 536,06 | 143 041 835,30 | 143 408 731,36 | 143 433 343,16 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 113 384 964,49 | 84 203 347,93 | 29 181 616,56 | 29 840 113,98 | 29 840 113,98 |
| Collections | 191 871,33 | 13 457,80 | 178 413,53 | 150 279,41 | 150 279,41 |
| Autres immobilisations corporelles | 37 588 844,15 | 31 419 842,47 | 6 169 001,68 | 6 619 152,30 | 6 619 152,30 |
| Immobilisations corporelles en cours | 6 348 170,61 | | 6 348 170,61 | 8 414 050,82 | 8 414 050,82 |
| 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 |
| Prets | 1 413,40 | | 1 413,40 | 350,00 | 350,00 |
| Autres immobilisations financières | 3 110,90 | | 3 110,90 | 3 110,90 | 3 110,90 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 361 421 015,87 | 141 979 450,28 | 219 441 565,59 | 222 594 364,46 | 222 618 976,26 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| STOCKS ET EN COURS | 88 457,93 | | 88 457,93 | 71 367,61 | 71 367,61 |
| AVANCES ET ACOMPTES | 476 359,94 | | 476 359,94 | 319 845,48 | 319 845,48 |
| CREANCES D'EXPLOITATION | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 896 199,57 | 850 000,00 | 7 046 199,57 | 10 072 270,43 | 10 072 370,43 |
| Autres créances d'exploitation | 19 807 592,74 | | 19 807 592,74 | 31 636 206,38 | 31 957 920,09 |
| Fournisseurs débiteurs | 51 359,14 | | 51 359,14 | 93 380,33 | 93 380,33 |
| CREANCES DIVERSES | | | | | |
| TVA | 2 655,36 | | 2 655,36 | 32 997,09 | 32 997,09 |
| Autres créances diverses | 7 721 623,15 | | 7 721 623,15 | 7 363 614,41 | 7 363 614,41 |
| TRESORERIE | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 15,76 | | 15,76 | 17 000 015,76 | 17 000 015,76 |
| Disponibilités | 31 863 325,56 | | 31 863 325,56 | 11 109 868,78 | 11 109 868,78 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 67 907 589,15 | 850 000,00 | 67 057 589,15 | 77 699 566,27 | 78 021 379,98 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 762 214,60 | | 762 214,60 | 773 075,80 | 773 075,80 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| Différences de conversion sur opérations en devises | | | | | |
| TOTAL COMPTES DE REGULARISATION | 762 214,60 | 0,00 | 762 214,60 | 773 075,80 | 773 075,80 |
| TOTAL GENERAL | 430 207 941,70 | 142 829 450,28 | 287 261 369,34 | 301 067 006,53 | 301 413 432,04 |



BILAN au 31 décembre 2014

| PASSIF | Net au 31/12/2014 | 01/01/2014 | 31/12/2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| CAPITAL ET RESERVES | | | |
| Contrepartie des biens mis à disposition par l'Etat | 143 139 099,43 | 153 095 138,98 | 153 095 138,98 |
| Financements actifs Etat rattachés | 3 032 135,03 | 3 174 109,47 | 3 174 109,37 |
| Financements actifs Etat non rattachés | 708 071,94 | 779 287,46 | 1 261 946,28 |
| Fonds propres | 14 205 256,00 | 11 881 756,00 | 11 881 756,00 |
| Dons et Legs | 17 698,59 | 17 698,59 | 17 698,59 |
| Réserves | 34 653 914,13 | 31 801 172,30 | 31 801 172,30 |
| Report à nouveau | 6 952 982,39 | 7 004 095,90 | 7 828 334,77 |
| Résultat de l'exercice | 1 938 817,55 | 2 852 741,83 | 2 852 741,83 |
| Fi actifs autres que Etat non rattachés | 10 582 265,59 | 18 380 612,76 | 18 353 374,07 |
| Financement actifs autres que Etat rattachés | 42 940 651,44 | 36 932 509,67 | 36 926 177,43 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 258 170 892,09 | 265 919 122,96 | 267 192 449,62 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | |
| Provisions pour charges | 690 817,00 | 578 689,00 | 332 714,00 |
| Provisions pour risques | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 690 817,00 | 578 689,00 | 332 714,00 |
| DETTES | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts divers | 22 026,61 | 21 735,61 | 21 735,61 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 520 433,72 | 5 345 136,12 | 5 345 136,12 |
| Dettes fiscales et sociales | 6 871 938,02 | 7 048 704,00 | 5 239 841,00 |
| Autres dettes d'exploitation | 2 557 028,62 | 2 429 908,86 | 2 429 908,86 |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 376 142,00 | 2 551 120,73 | 2 551 120,73 |
| Autres dettes diverses | 6 522 764,86 | 5 874 989,42 | 7 002 926,27 |
| TOTAL DETTES | 21 870 333,83 | 23 271 594,74 | 22 590 668,59 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| Produits constatés d'avance | 6 529 326,42 | 11 297 599,83 | 11 297 599,83 |
| Différences de conversion sur opérations en devises | | | |
| TOTAL COMPTES DE REGULARISATION | 6 529 326,42 | 11 297 599,83 | 11 297 599,83 |
| TOTAL GENERAL | 287 261 369,34 | 301 067 006,53 | 301 413 432,04 |



**COMPTE DE RESULTAT
2014**

| CHARGES | Exercice 2014 | Exercice 2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks de marchandises | -16 643,87 | -10 712,66 |
| CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS | | |
| Achats stockés matières premières | 157 156,75 | 166 780,67 |
| Achats stockés autres approvisionnements | | |
| Variation de stock d'approvisionnement | -446,45 | 162,51 |
| Achats de sous-traitance | | |
| Achats non-stockés de matières et fournitures | 10 679 430,21 | 11 493 552,22 |
| Services extérieurs- Sous-traitance générale | 14 401,44 | 96 906,12 |
| Services extérieurs- Loyers et crédit-bail | 402 784,04 | 470 709,57 |
| Autres services extérieurs | 15 468 494,82 | 16 592 116,72 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | |
| Sur rémunérations | 2 169 370,84 | 2 143 853,55 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 62 820,38 | 65 633,82 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | |
| Salaires et traitements | 105 995 015,97 | 106 702 686,89 |
| Charges sociales | 74 441 253,17 | 73 291 740,55 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | |
| Amortissements des immobilisations | 14 614 688,99 | 13 536 172,92 |
| Provisions sur immobilisations | | |
| Provisions sur actif circulant | | |
| Provisions pour risques et charges | 690 817,00 | 332 714,00 |
| AUTRES CHARGES | | |
| Autres charges de gestion courante | 5 235 445,69 | 5 875 499,29 |
| TOTAL | 229 914 588,98 | 230 757 816,17 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différence négative de change | 9 454,74 | 3 965,09 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 410 264,54 | 544 685,66 |
| Sur opérations en capital : valeurs comptables éléments d'actif | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| IMPOT SUR LES BENEFICES | | |
| TOTAL | 419 719,28 | 548 650,75 |
| Solde créditeur = bénéfice | 1 938 817,55 | 2 852 741,83 |
| TOTAL GENERAL | 232 273 125,81 | 234 159 208,75 |



**COMPTE DE RESULTAT
2014**

| PRODUITS | Exercice 2014 | Exercice 2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | 43 678,09 | 39 275,86 |
| Production vendue : ventes | 29 028,08 | 24 789,79 |
| Production vendue : travaux | | |
| Production vendue : prestations de services, études et activités | 12 728 693,74 | 13 341 760,02 |
| Produits des activités annexes | 2 319 981,87 | 2 790 585,84 |
| Production stockée : en cours de production de biens | | |
| Production stockée : en cours de production de services | | |
| Production stockée : produits | | |
| Production immobilisée | | |
| Subvention d'exploitation | 204 367 741,97 | 203 743 464,26 |
| Reprise sur amortissements et provisions | 578 689,00 | 1 880 227,00 |
| Transfert de charges d'exploitation | | |
| Autres produits | 151 265,66 | 595 003,14 |
| QUOTE-PART DES FINANCEMENTS RATTACHES AUX ACTIFS | | |
| Quote-part des financements rattachés aux actifs | 10 937 182,53 | 9 935 882,29 |
| TOTAL | 231 156 260,94 | 232 350 988,20 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations | | 242 250,00 |
| D'autres valeurs mobilières et créances sur actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 025,30 | 12 887,94 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges financières | | |
| Différences positives de change | 459,86 | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 1 088 472,82 | 1 549 294,61 |
| Sur opérations en capital / produit des cessions d'actifs | 17 906,89 | 3 788,00 |
| Sur opérations en capital : virement quote-part des subventions | | |
| Sur autres opérations en capital | | |
| TOTAL | 1 116 864,87 | 1 808 220,55 |
| Solde débiteur = perte | | |
| TOTAL GENERAL | 232 273 125,81 | 234 159 208,75 |