

## CONSEIL D'ADMINISTRATION DE L'UNIVERSITE D'AIX-MARSEILLE

### DÉLIBÉRATION n° 2013/11/26-13

Le **conseil d'administration**, en sa séance du 26 novembre 2013, sous la présidence d'Yvon BERLAND, Président,

**Vu** le Code de l'Education, et notamment les articles R719-51 à R719-112 relatifs au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel bénéficiant des responsabilités et compétences élargies,

**Vu** la délibération du conseil d'administration en date du 23 octobre 2012 portant approbation de la création de la Fondation universitaire IMERA,

### DÉCIDE :

#### **OBJET : Intégration du bilan de l'association IMERA dans les comptes de l'Université**

Il s'agit de l'intégration du bilan de l'association IMERA dans les comptes de l'Université au 30 avril 2013, date de clôture de l'association.

Les chiffres clés du bilan de l'association IMERA sont les suivants :

- Encaissement solde trésorerie : 19,9 K€ perçu par AMU en date du 18 juillet 2013
- Partie investissement : acquisitions : 36 K€ (dont 32 K€ de mobiliers et 4 K€ de divers)
- Subventions : 10 K€
- Etat des créances : néant
- Etat des dettes : 9,7 K€ (provision congés payés) Charge constatée sur l'association
- Résultat au 30 avril 2013 : - 4 K€

Le bilan (actif et passif) de l'association est annexé à la présente délibération.

**Le conseil d'administration approuve l'intégration du bilan de l'association IMERA dans les comptes de l'Université.**

**Cette délibération est adoptée à l'unanimité.**

Membres en exercice : 30

Quorum : 15

Présents et représentés : 25

Fait à Marseille, le 26 novembre 2013

  
Yvon BERLAND  
Président de l'Université d'Aix-Marseille



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/04/2013 4			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	334	334					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	35 692	19 946	15 746	17 956	2 210	12.31	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>TOTAL I</b>	36 026	20 280	15 746	17 956	2 210	12.31	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	1 493		1 493	805	688	85.44	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	19 976		19 976	41 234	21 258	51.55		
Charges constatées d'avance (3)								
	<b>TOTAL III</b>	21 469		21 469	42 040	20 570	48.93	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	57 495	20 280	37 216	59 995	22 780	37.97	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/04/2013	4	31/12/2012	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		21 507		3 884	17 623	453.78
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		4 021		17 623	21 644	122.82
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		9 995		11 005	1 010	9.18	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		27 480		32 512	5 031	15.48
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				1 515	1 515	100.00
	Dettes fiscales et sociales		9 735		25 968	16 233	62.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>		9 735		27 484	17 748	64.58
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		37 216		59 995	22 780	37.97

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

9 735 27 484

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques