

AGENCE COMPTABLE

# COMPTE FINANCIER

## 2012

# L'essentiel de l'exercice 2012

# COMPTE DE RESULTAT

**CHARGES**

**PRODUITS**

183 362 690,62€

183 728 614 ,54€

Excédent : 365 923,92€

# Exécution du budget 2012

		Prévision	Exécution	Taux
BP	Masse salariale	142 831 989,00 €	146 120 732,94 €	102%
	Fonctionnement	40 969 644,00 €	37 241 957,68 €	91%
	Produits	180 662 275,80 €	183 728 614,54 €	102%
BP + DBM	Masse salariale	147 146 095,27 €	146 120 732,94 €	99%
	Fonctionnement	51 018 235,45 €	37 241 957,68 €	73%
	Produits	189 872 112,00 €	183 728 614,54 €	97%

# CHARGES

183 362 690,62 €

2011

179 652 257,73€

Charges d'exploitation

183 112 829,76 €

179 453 190,25€

Consommations de l'exercice :

21 067 848,81€

21 918 351,00€

Impôts :

3 959,49€

1 759,60€

Charges de personnel :

146 120 732,94€

142 496 636,48€

Autres charges :

6 019 672 61€

5 621 562,41€

Amortissements et provisions :

9 900 615,91€

9 414 880,76€

Charges financières

409,04€

1 040,91€

Charges exceptionnelles

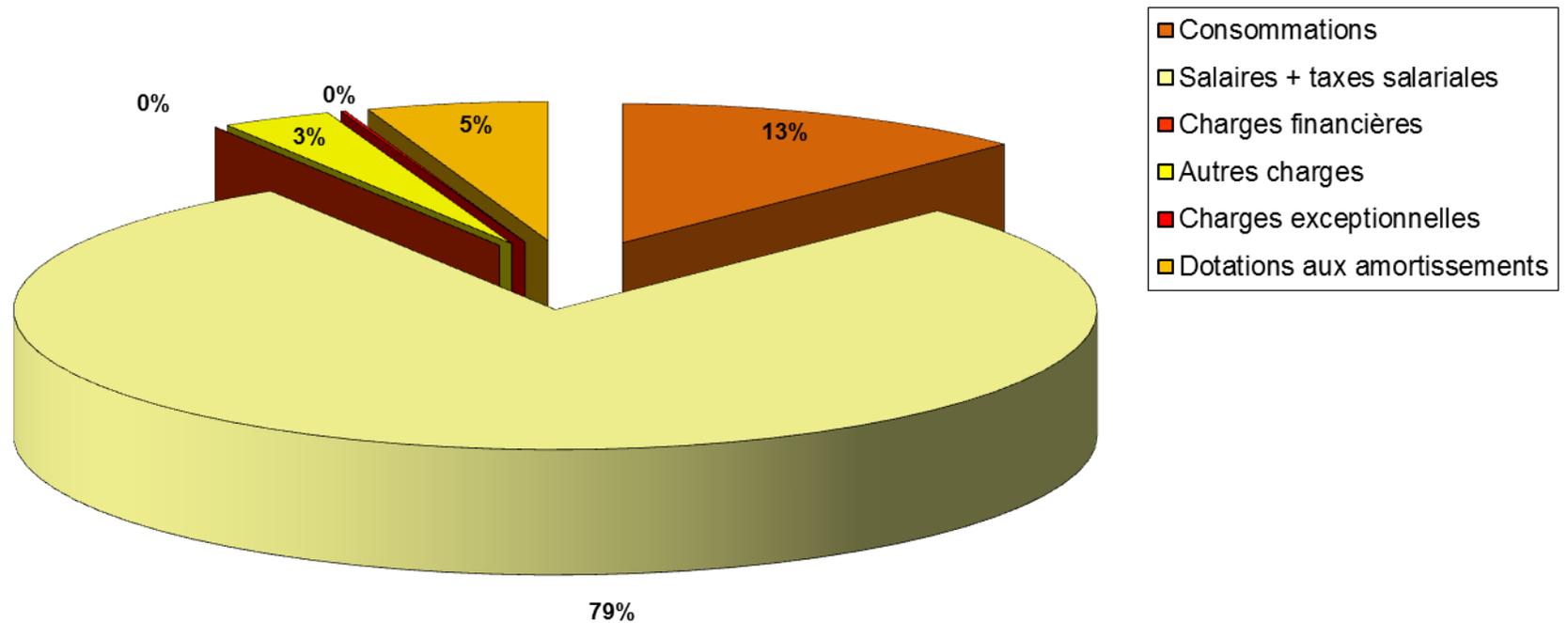
249 451,82€

198 026,57€

# Exécution des Charges 2012

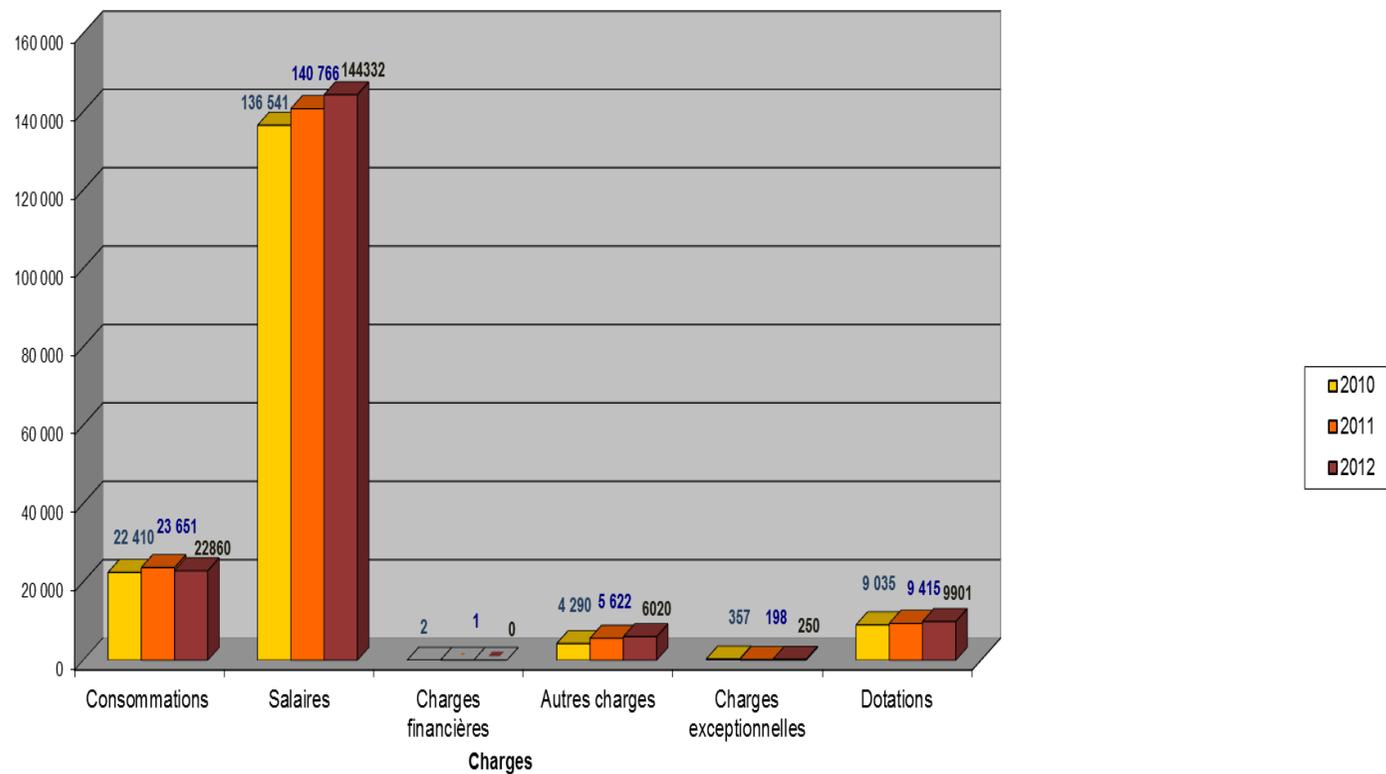
	Prévision	Exécution	Taux
<b>Consommation de l'exercice :</b>	<b>32 412 438,37 €</b>	<b>21 071 808,30 €</b>	<b>65%</b>
Achats et variations de stocks	12 411 942,00 €	7 380 866,87 €	59%
Services extérieurs	19 999 388,37 €	13 686 981,94 €	68%
Impôts et taxes	1 108,00 €	3 959,49 €	357%
<b>Salaires</b>	<b>147 146 095,27 €</b>	<b>146 120 732,94 €</b>	<b>99%</b>
<b>Autres charges</b>	<b>6 909 396,18 €</b>	<b>6 019 672,61 €</b>	<b>87%</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>351 017,34 €</b>	<b>249 451,82 €</b>	<b>71%</b>

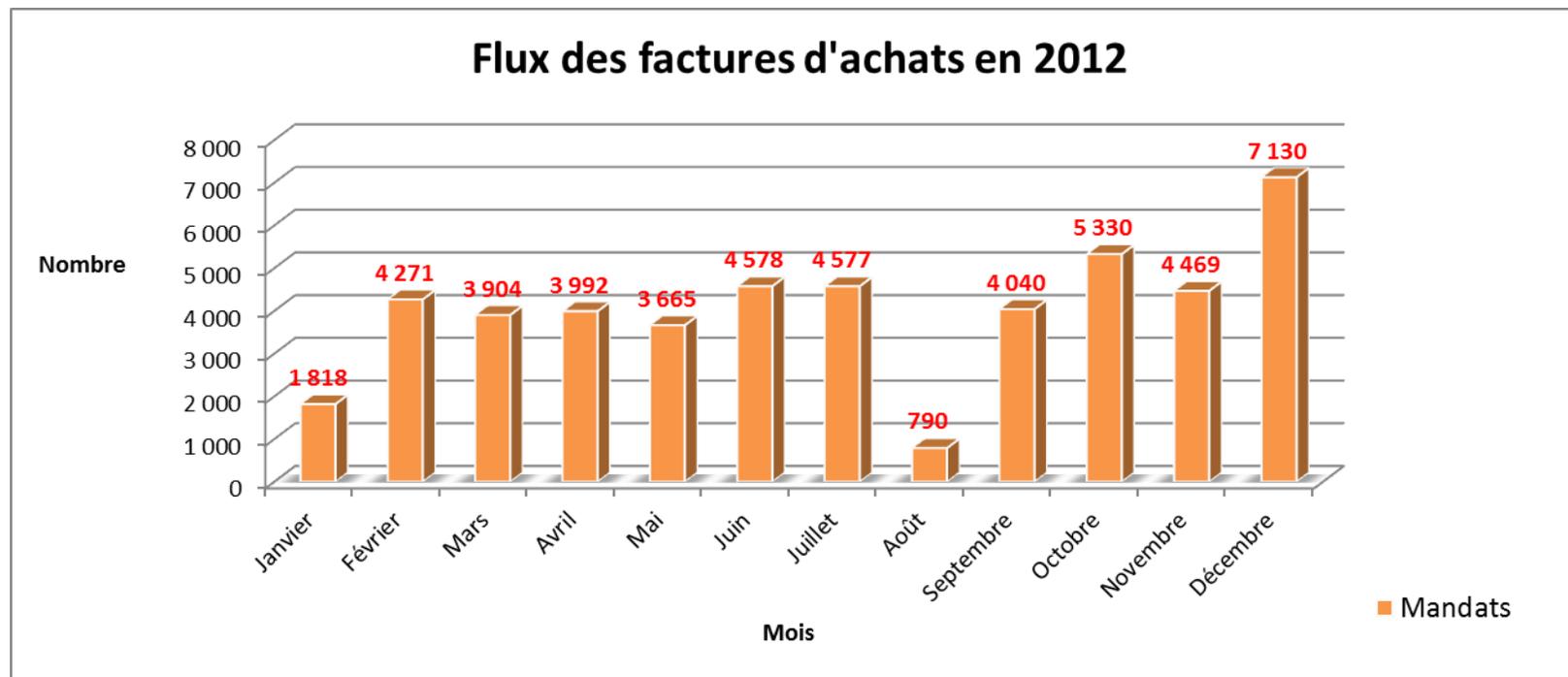
## Répartition des charges de 2012



## Comparaison des charges 2012/2011/2010

KEuros



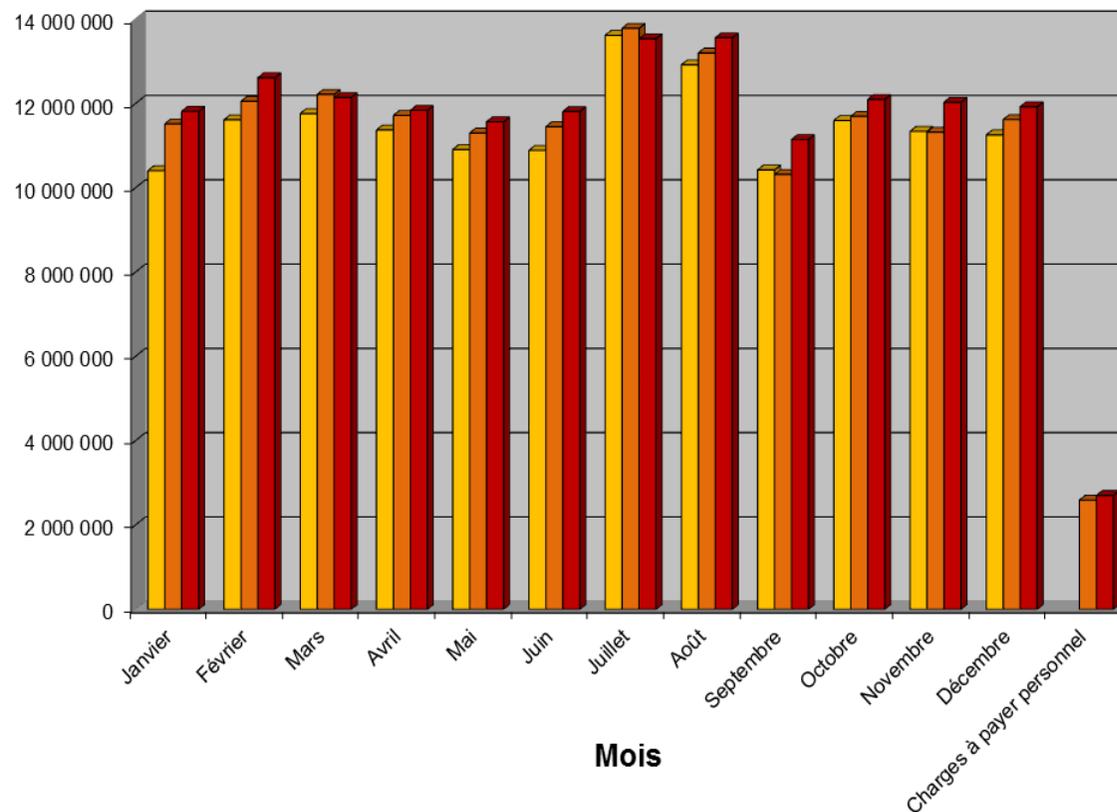


Soit un total 48 564

*Pour mémoire 45 156 en 2011*

## Comparatif des salaires 2010/2011/2012

Euros



Mois

- Salaires 2010
- Salaires 2011
- Salaires 2012

# PRODUITS

183 728 614,54€

2011

181 748 212,24€

175 008 412,45€

11 826 088,91€

162 044 178,87€

1 048 144,67€

Produits exceptionnels  
90 000€

298 134,69€

6 441 665,10€

59 125,58€

3 101 850,09€

3 218 301,18€

62 388,25€

Produits d'exploitation

176 462 788,45€

Chiffre d'affaires :

12 284 237,67€

Subventions de fonctionnement :

163 001 161,85€

Autres produits de gestion courante :

1 177 388,93€

Produits financiers

153 416,22€

Produits exceptionnels

7 112 409,87€

Produits exceptionnels sur opération de gestion :

17 299,94€

Neutralisation des amortissements :

3 307 886,31€

Amortissement subventions :

3 301 633,46€

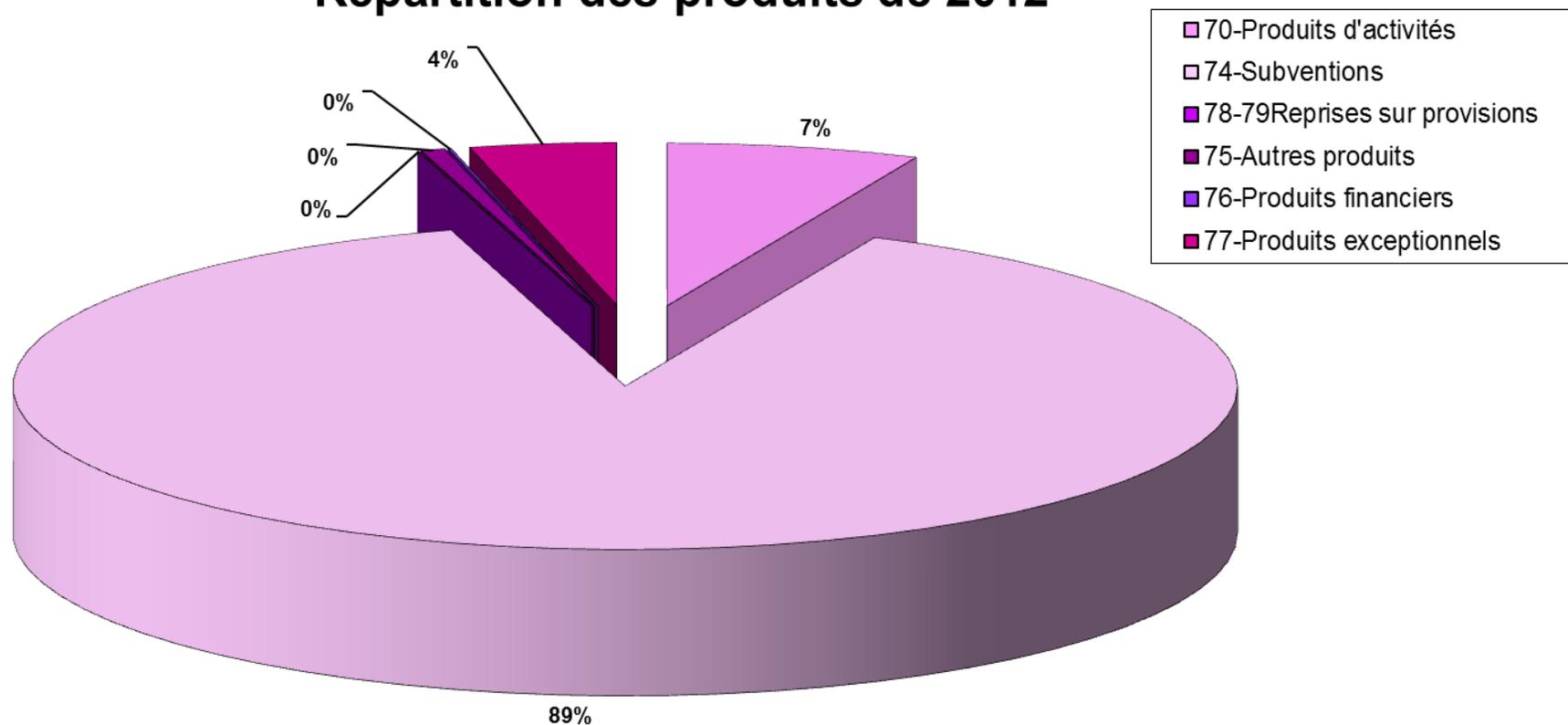
Autres produits exceptionnels :

485 590,16€

# Exécution des Produits 2012

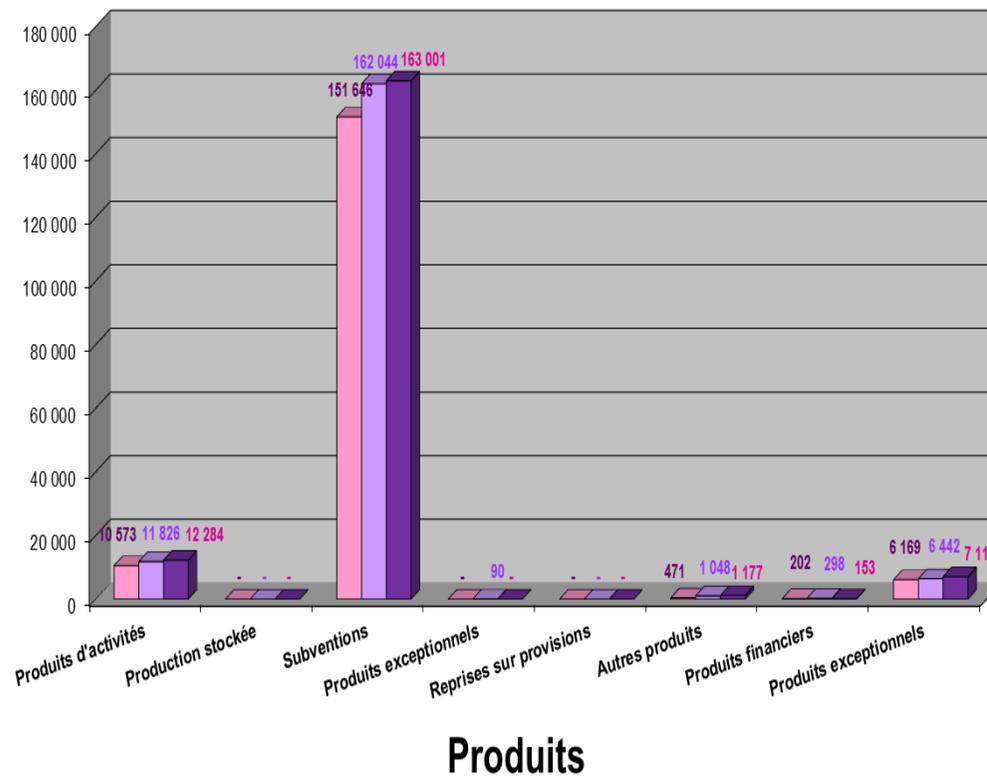
	Prévision	Exécution	Taux
Produits des activités	12 476 225,52 €	12 284 237,67 €	98%
Subventions d'exploitation	170 334 163,00 €	163 001 161,85 €	96%
Autres produits de gestion	261 270,00 €	1 177 388,93 €	451%
Produits exceptionnels	6 600 450,00 €	7 112 409,87 €	108%

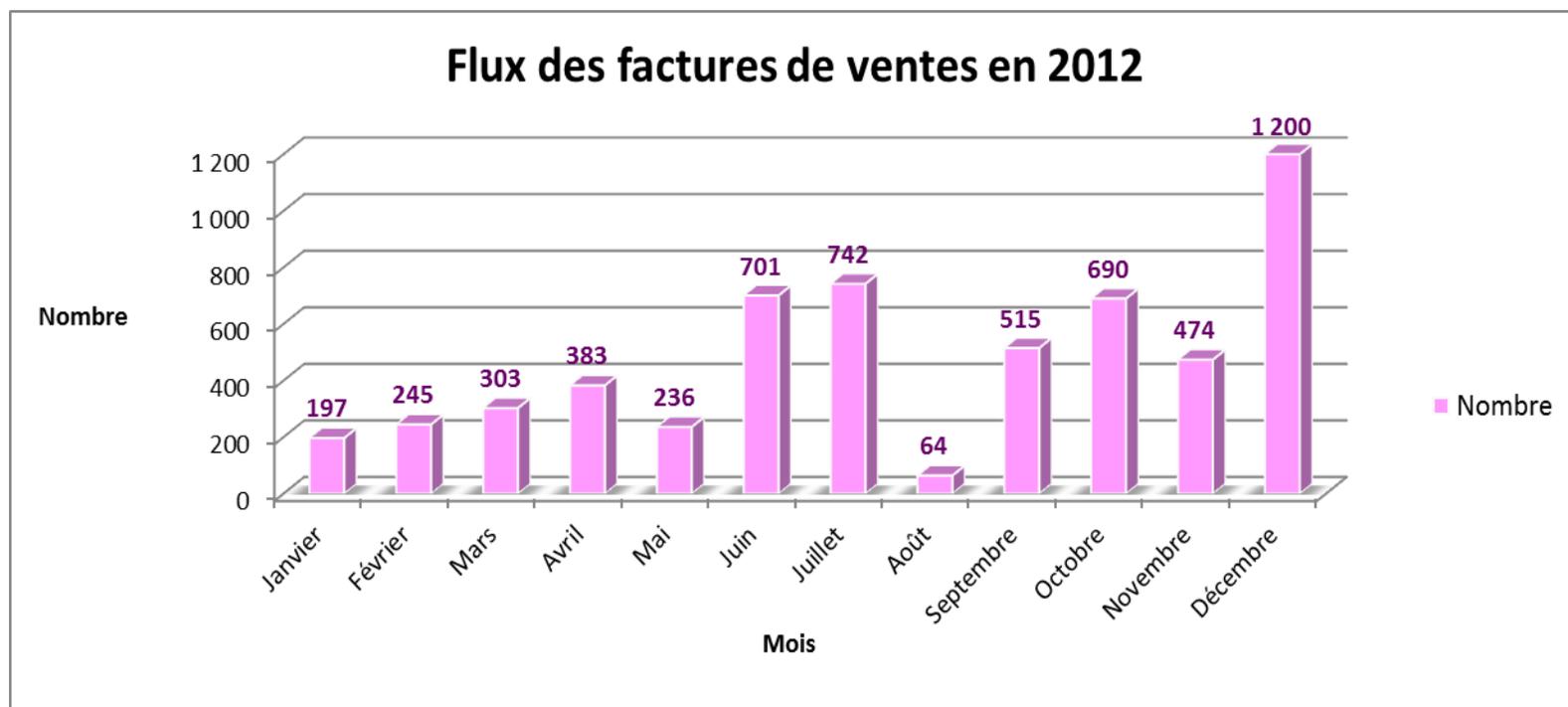
## Répartition des produits de 2012



## Comparaison des produits 2012/2011/2010

KEuros





Soit un total de 5 750

*Pour mémoire 5 080 en 2011*

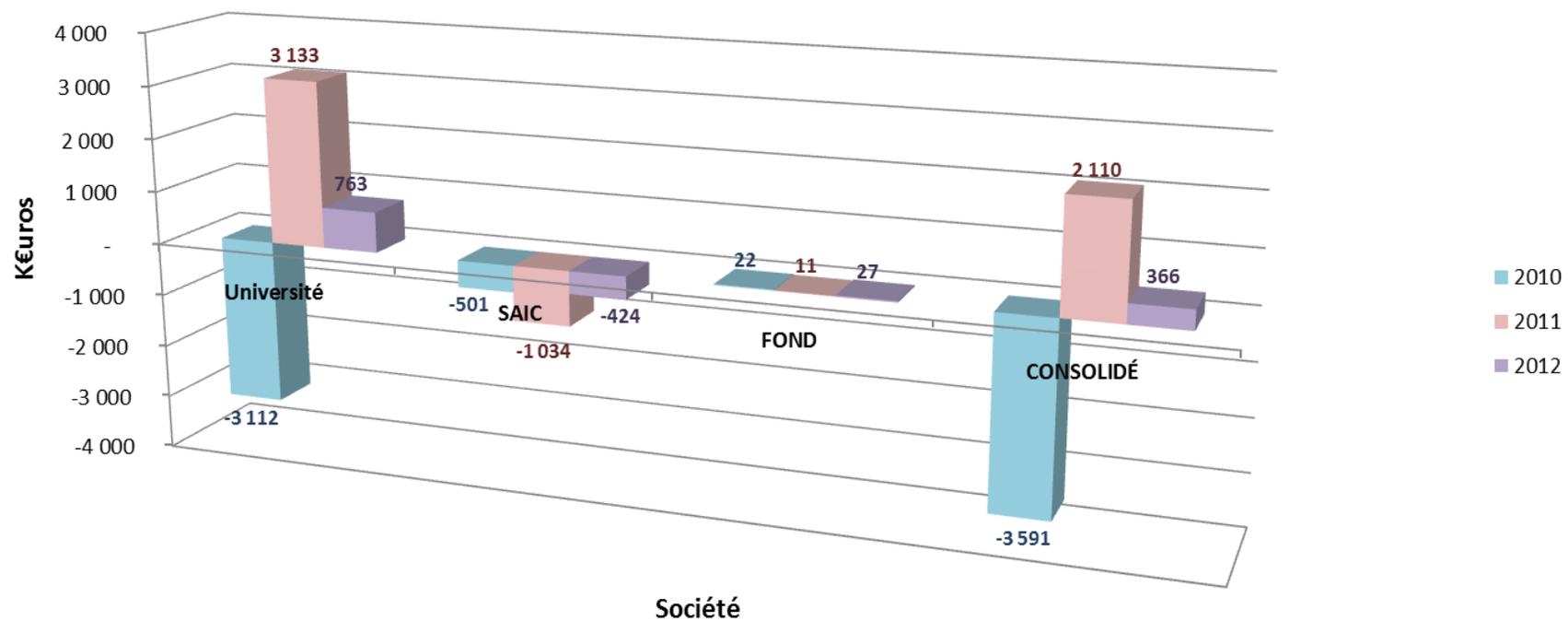
# Capacité d'autofinancement

Résultat : 365 923,92€

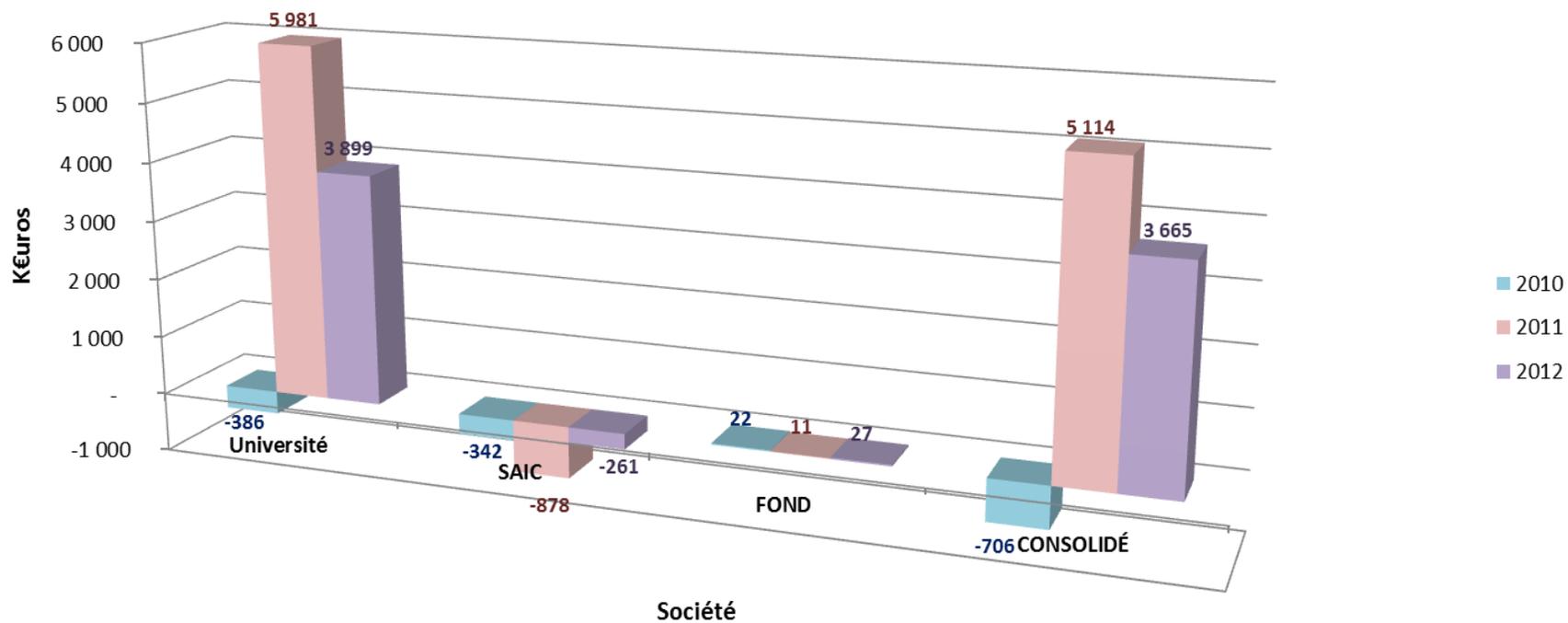
- + amortissements : 9 908 954,54€
- + provisions : 0
- + valeur comptable des actifs cédés : 0
- quote-part des subventions d'investissement : 6 609 519,77€
- produit des cessions : 0

CAF : 3 665 358,69 €

## Comparaison du résultat comptable par société

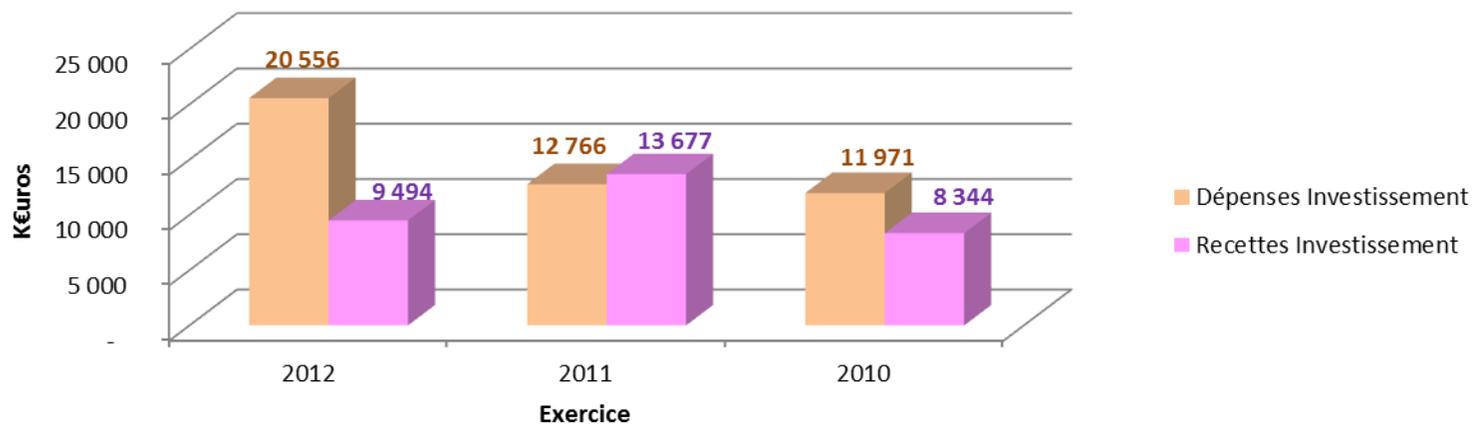


### Comparaison de la CAF par société



# *Le bilan et la structure financière*

## Evolution des dépenses et recettes d'Investissement



# Investissements 2012

Opérations Immobilières	Enveloppe financière prévisionnelle	2012		
			Prévisions	Réalisés
Restructuration du bâtiment Bretonneau	10 270 000 €	<i>Recettes</i>	1 000 000	1 000 000
		<i>Dépenses</i>	3 199 181	2 159 698
Relogement de la Présidence sur le Plat d'Etain	8 897 884 €	<i>Recettes</i>	1 997 236	2 097 764
		<i>Dépenses</i>	5 119 370	5 063 257
Mise en sécurité bâtiment I (IRBI)	1 850 000 €	<i>Recettes</i>	0	0
		<i>Dépenses</i>	1 713 251	1 452 361
Aménagement d'un CRL Site Tanneurs	1 500 000 €	<i>Recettes</i>	500 000	0
		<i>Dépenses</i>	500 000	109 364
Aménagement des locaux CHRU 47C	470 000 €	<i>Recettes</i>	0	0
		<i>Dépenses</i>	470 000	298 040
Construction animalerie de l'IUT de Tours	460 000 €	<i>Recettes</i>	0	0
		<i>Dépenses</i>	250 000	34 821

# Le fonds de roulement

## Actif

Immobilisations incorporelles :	466 342,59€
Immobilisations corporelles :	221 378 308,82€
Immobilisations financières :	4 565,25€
<hr/>	
	<b>221 849 216,66€</b>

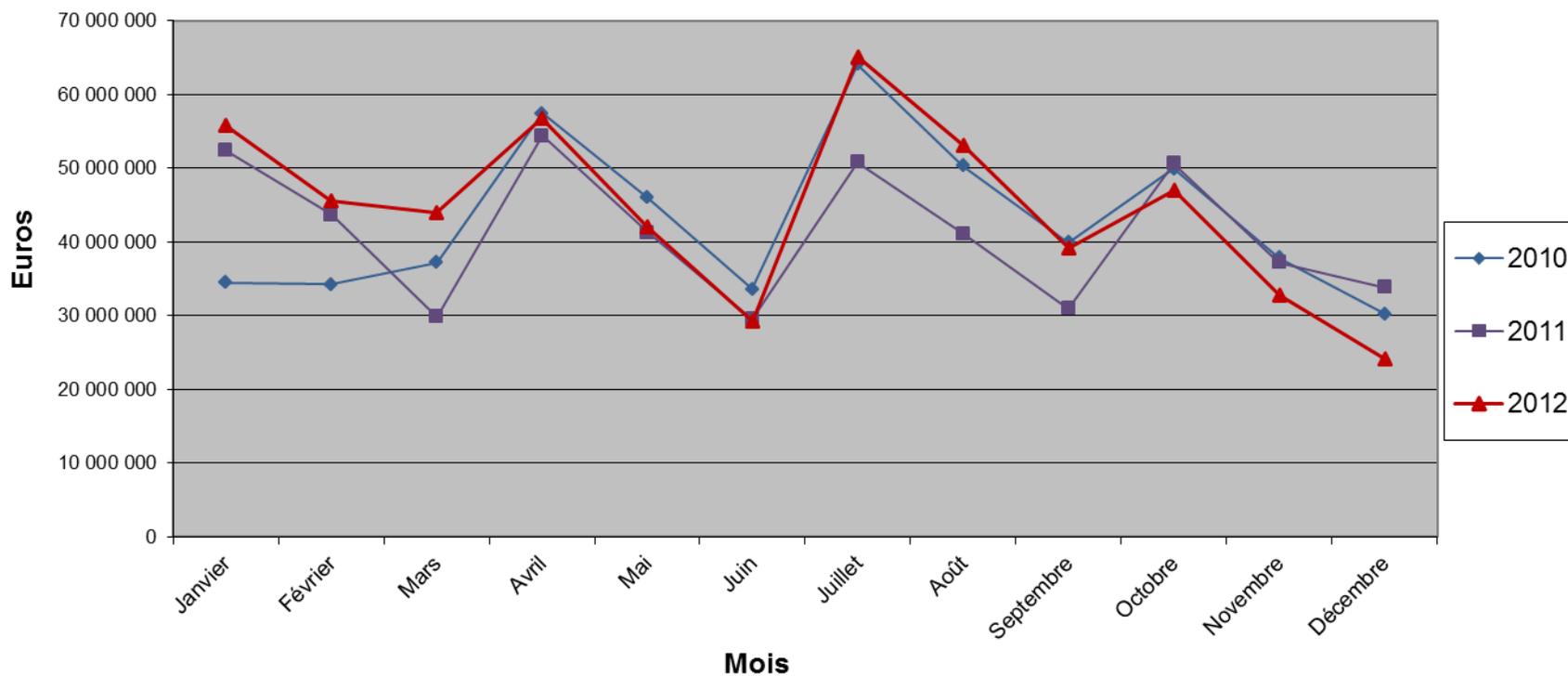
## Passif

Dotations ou affectations :	166 112 658,35€
Legs :	46 048,98€
Réserves :	39 086 217,25€
Résultat de l'exercice :	365 923,92€
Subvent° d'investissement :	40 334 866,47€
+ Cautionnements :	444,70€
<hr/>	
	<b>245 946 159,67€</b>

*fonds de roulement*  
**24 096 943,01€**

**FDR 2011**  
**33 861 692,00€**

Suivi du FdR comptable 2010/2011/2012



# La trésorerie

**Au 31/12/2012**

**Disponibilités : 4 749 766,72€**

**Placements : 23 779 946,30€**

**28 529 713,02€**

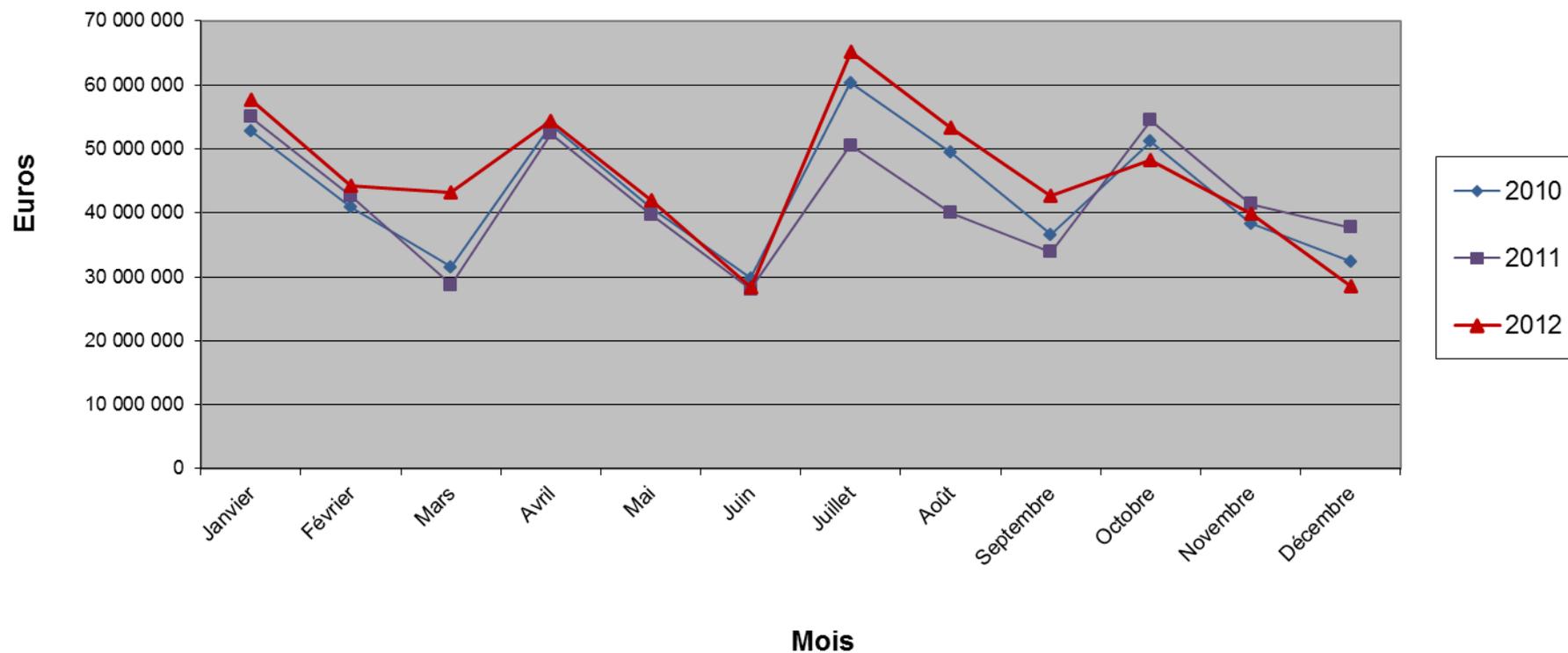
**Au 31/12/2011**

**Disponibilités : 9 054 413,30€**

**Placements : 28 749 727,43€**

**37 804 140,73€**

### Suivi de la Trésorerie 2010/2011/2012



# Synthèse

Résultat de l'exercice	365 923,92€
------------------------	-------------

Capacité d'autofinancement	3 665 358,69€
----------------------------	---------------

Fonds de roulement	24 096 943,01€
--------------------	----------------



- *Les points clés en évolution*

# Points d'amélioration sur les produits

- Régularisation pour constater les droits d'inscription de l'exercice :
  - impact sur le fonds de roulement -2 178 983,71€
  - impact sur le résultat -150 381,89€
- Régularisation pour constater la formation continue de l'exercice :
  - impact sur le résultat de -40 343€
- Régularisation partielle des subventions Région reçues en décembre 2012 pour des contrats de recherche pour -530 520,85€ (impact sur l'exercice)

# Points sur la qualité comptable

- Respect du service fait constaté en comptabilité
- Produits constatés d'avance :
  - L'avance DGF 2013 pour 998 233€
- Charges constatées d'avance :
  - Abonnements et contrats de maintenance pour 236 999,20€
- Rattachement de charges :
  - Passifs sociaux 2 703 419,89€ (CET, CP, primes, HC, 8922€ charges salaires Z2)  
*Pour mémoire en 2011 : 2 594 082€*

	CET	CP	Primes	HC
<b>2011</b>	328 839,00 €	705 425,00 €	376 788,00 €	1 183 030,00 €
<b>2012</b>	366 208,20 €	772 777,50 €	357 510,00 €	1 198 002,19 €
<b>% augmentation</b>	<b>11%</b>	<b>10%</b>	<b>-5%</b>	<b>1%</b>

- Ajustement du passif notamment des subventions :
  - Suite à la récupération de la TVA 2009 537K€ : impact sur le résultat pour 375 051€ (Subvention)
  - Subventions non affectées à un bien reprises en capitaux propres pour l'université : 665 496€ et le SAIC : 1 849 991€
- Ajustement de l'actif :
  - Régularisation du compte de cautionnement de 43 168€ à 4 565€
  - Sortie des bâtiments Balzac, Chateaudun, Jean Laigret, et l'Arrou pour 1 118 854€
  - Intégration du Plat d'Etain pour 8 290 000€ et 60 000€ de terrain
  - Sortie de matériels informatiques pour 456 318,75€



- *Les propositions de vote*

# Proposition de vote

## Compte rendu de la délégation du Président

### Montants comptabilisés sur l'exercice 2012 :

- Non valeurs : 3 764,20€
- Remise gracieuse : 1 840€
- Dons et Legs : 27 830,08€
- Sorties de biens :
  - Mise au rebut 456 318,75€
  - Vol 9 101,23€

# Proposition de vote

## AFFECTATION RESULTATS

Les résultat de l'exercice 2012 :

Université : + 762 922,83€

SAIC : - 424 176,75€

Fondation : + 27 177,84€

soit un montant consolidé de **365 923,92€**

est porté au compte

1068- Réserves