

ANNEXE DU COMPTE FINANCIER 2010- UNIVERSITE DE LILLE 1 SCIENCES ET TECHNOLOGIES
--

**I/ Faits marquants de l'exercice 2010.**

## 1.1 Comparabilité des comptes.

L'université a enregistré pour la première fois en 2010 des charges à payer de personnel et des provisions pour pertes sur contrats.

L'omission de comptabilisation des intérêts sur valeurs mobilières de placement lors d'exercices antérieurs a été corrigée en 2010.

**II/ Notes relatives aux postes du bilan.**

## 2.1 Immobilisations.

Tableau des immobilisations joints au compte financier avec entrées et sorties au cours de l'exercice. Pour corriger des entrées ayant été comptabilisées à tort sur des comptes d'immobilisations affectées ou mises à disposition, un transfert a été réalisé au 31/12/2010 sur des comptes d'immobilisations acquises, à partir des fiches d'immobilisations. Des sorties d'immobilisations ont donc été réalisées ne correspondant pas à des cessions d'actif figurant sur le tableau des immobilisations.

Il est à noter que l'intégration du patrimoine selon l'évaluation de France Domaine n'a pu être réalisée au 31/12/2010, un seul montant figurant au titre de la cité scientifique, sans distinction des bâtiments.

## 2.2 Amortissements

Tableau des amortissements joint au compte financier 2010

L'université pratique l'amortissement linéaire. Les immobilisations sont amorties à compter du 1<sup>er</sup> janvier de l'exercice suivant la mise en service (pas de prorata temporis).  
Pas d'amortissement par composantes en 2010.

## 2.3 Gestion des stocks : l'université ne pratique pas de gestion de stocks.

## 2.3 Créances

Tableau des dettes et des créances joint au compte financier.

Deux créances de 2008 envers le ministère de l'Education nationale représentant le solde de la dotation de l'année 2008 pour un montant global de 2.701.089,00€ sont litigieuses, l'Etat refusant de s'en acquitter au motif que seules des autorisations d'engagement ont été notifiées, et non des crédits de paiement.

## 2.4 Placements réalisés.

L'université est liée par une convention de gestion de trésorerie avec la direction régionale des finances publiques du nord, établissement teneur de son compte de dépôt de fonds. Les placements sont intégralement réalisés en valeurs mobilières de placement.

## 2.5 Provisions.

Tableau des provisions joint au compte financier.

Méthode retenue pour le recensement des provisions pour créances douteuses : ciblage des créances les plus importantes en montant avec une date d'origine de 2004, 2005 et 2006, hors opérateurs (Etat, région, FEDER et département).

## 2.6 Charges et produits à exclure de l'exercice.

- Charges constatées d'avance : 1 facture de prestation de service pour 1055€
- Produits constatés d'avance : 1.260.394,74€ concernant des conventions pluriannuelles et de la taxe d'apprentissage.
- Charges à payer : charges à payer de personnel pour 132.388,45€. Pas de comptabilisation de CAP pour congés payés et compte épargne temps.
- Produits à recevoir : produits non facturés au 31/12 pour 29.165€.

2.7 Ecart de conversion : compensation entre le compte 476 (différences de conversion sur opérations en devises positives) et 4771 (différences négatives) et émission d'un titre de recette ou d'un mandat de régularisation en fonction du sens du solde.

## **III/ Compte de résultat.**

3.1 Chiffre d'affaire : le chiffre d'affaire est évalué à l'avancement et s'élève à 29.845.627,55€.

## 3.2 Ventilation des ressources.

- Ressources propres : 30.918.767,75€
- Subventions de fonctionnement : 46.191.014,36€
- Produits financiers : 19.283,23€
- Produits exceptionnels : 8.087.133,06€
- Subventions investissement : 6.235.970,53€

## 3.3 Indemnités chômage :

Modalités de calcul : selon arrêté du 30/03/2009 portant agrément de la convention du 19/02/2009 relative à l'indemnisation du chômage et de son règlement général annexé.

Budget propre : 318.437,80€

Budget Etat : 411.280,91€

## 3.4 Charges et produits exceptionnels

- Produits exceptionnels imputables à un autre exercice : Les intérêts relatifs aux années 2007 (433.437,61€) et 2008 (610.092,46€), non comptabilisés dans les écritures des exercices concernés ont été enregistrés au compte 77800000 en date du 31/12/2010.

## 3.5 Effectifs au 31/12/2010

- Budget de l'université : ETP titulaires : 100,1 ETP non titulaires : 471,2
- Budget Etat : ETP titulaires et non titulaires : 2123,6