



300, avenue du Prado  
13008 Marseille



Les Docks Atrium 10.1 – 10 Place de la joliette  
13567 Marseille Cedex 2

## Fondation Universitaire A\*MIDEX (Aix-Marseille Idex)

### Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

#### MAZARS

Société Anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à  
directoire et conseil de surveillance  
Siège social : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE  
Capital de 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

#### PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat  
aux comptes  
Siège social : 763, RUE DE VILLIERS – 92200 NEUILLY-SUR-SEINE  
Capital de 2 510 480 EUROS – RCS NANTERRE 672 006 483

**Fondation Universitaire « A\*MIDEX (Aix-Marseille Idex) »**

Jardin du Pharo – 58 Boulevard Charles Livon 13284 Marseille Cedex 7

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Au Conseil d'administration d'Aix-Marseille Université,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les autorités de tutelle et par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Universitaire « A\*MIDEX (Aix-Marseille Idex) » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'ordonnateur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration, étant précisé qu'il ne nous appartient pas de nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des données budgétaires.

## Responsabilités de l'ordonnateur, de l'agent comptable et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise, relatives aux comptes annuels

Il appartient à l'agent comptable, en relation avec l'ordonnateur, d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français applicables aux établissements publics nationaux, ainsi qu'à l'ordonnateur et à l'agent comptable, de mettre en place le contrôle interne qu'ils estiment nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à l'ordonnateur d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, et à l'agent comptable de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu que la fondation cesse son activité.

Les comptes annuels ont été établis par l'agence comptable de l'Université Aix-Marseille et arrêtés par le conseil de gestion de la fondation.

## Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre établissement.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'ordonnateur, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par l'agent comptable de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'établissement à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 12 mars 2024

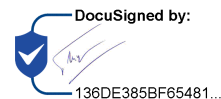
Les Commissaires aux comptes,

Mazars

PricewaterhouseCoppers Audit

DocuSigned by:  
  
 F73D2D1FAB0E4D5...

Stéphane Marfisi  
 Associé

DocuSigned by:  
  
 136DE385BF65481...

Vincent Thyssen  
 Associé

# ETATS FINANCIERS 2023

**BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXE**

## BILAN: ACTIF

Actif	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	643 591	504 370	139 222	156 790
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	496 977	400 708	96 269	103 504
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Autres	146 614	103 661	42 953	53 286
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>37 052 367</b>	<b>21 467 778</b>	<b>15 584 589</b>	<b>11 291 678</b>
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 073 076	17 372 486	12 700 589	9 486 370
Immobilisations corporelles en cours	31 048	-	31 048	-
Avances et acomptes	202 133	-	202 133	274 086
Autres	6 746 111	4 095 291	2 650 820	1 531 222
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>750 179 809</b>	-	<b>750 179 809</b>	<b>750 179 809</b>
Participations et Créances rattachées	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres	750 179 809	-	750 179 809	750 179 809
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>787 875 768</b>	<b>21 972 147</b>	<b>765 903 620</b>	<b>761 628 278</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	2 947	-	2 947	-
<b>Créances</b>	- <b>54 946 626</b>	<b>1 598</b>	- <b>54 948 224</b>	- <b>53 138 018</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 809	1 598	6 210	13 176
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres	- 54 954 434	-	- 54 954 434	- 53 151 194
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	10 000 000	-	10 000 000	-
<b>Instruments de trésorerie</b>	-	-	-	-
<b>Disponibilités</b>	<b>53 704 849</b>	-	<b>53 704 849</b>	<b>60 047 774</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	11 119	-	11 119	32 044
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>8 772 290</b>	<b>1 598</b>	<b>8 770 691</b>	<b>6 941 800</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>	-	-	-	-
<b>Comptes de régularisation</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>796 648 057</b>	<b>21 973 746</b>	<b>774 674 312</b>	<b>768 570 078</b>

## BILAN: PASSIF

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>13 879 125</b>	<b>10 748 908</b>
Fonds propres statutaires	280 000	280 000
Fonds propres complémentaires	13 599 125	10 468 908
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>395 117</b>	<b>480 313</b>
Fonds propres statutaires	1 592 760	1 592 760
Fonds propres complémentaires	- 1 197 643	- 1 112 447
<b>Ecarts de réévaluation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Réserves</b>	<b>1 745 151</b>	<b>1 718 443</b>
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-
Autres	1 745 151	1 718 443
<b>Report à nouveau</b>	<b>- 1 816</b>	<b>- 1 726</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>447 400</b>	<b>26 708</b>
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>16 464 977</b>	<b>12 972 645</b>
<b>Fonds propres consommables</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 973 970</b>	<b>706 763</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>18 438 947</b>	<b>13 679 408</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES (II)</b>		
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>4 071 124</b>	<b>2 535 818</b>
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>4 071 124</b>	<b>2 535 818</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts obligataires et assimilés</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>750 147 219</b>	<b>750 147 219</b>
<b>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</b>	<b>1 466 522</b>	<b>1 575 563</b>
<b>Dettes des legs ou donations</b>	<b>1 519</b>	<b>1 628</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>- 20 452</b>	<b>- 14 459</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>289 498</b>	<b>414 132</b>
<b>Autres dettes</b>	<b>46 362</b>	<b>58 512</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>233 572</b>	<b>172 258</b>
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>752 164 241</b>	<b>752 354 853</b>
<b>Autres éléments de trésorerie passive</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ecarts de conversion Passif (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Comptes de régularisation</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>774 674 312</b>	<b>768 570 078</b>



## COMPTE DE RESULTAT: CHARGES & PRODUITS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	-
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>274 008</b>	<b>89 490</b>
<i>Ventes de biens</i>	20 000	5 134
<i>dont ventes de dons en nature</i>	-	-
<i>Ventes de prestations de service</i>	254 008	84 356
<i>dont parrainages</i>	-	-
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>35 686 130</b>	<b>28 892 341</b>
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	33 944 437	28 892 341
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>	85 196	-
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>	1 619 048	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	37 450	
<i>Contributions financières</i>	-	-
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>	<b>3 893 762</b>	<b>2 807 741</b>
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	-	-
<b>Production stockée et immobilisée</b>	-	-
<b>Reprises sur provisions réglementées</b>	-	-
<b>Autres produits</b>	32 851	2 661 529
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>39 886 751</b>	<b>34 451 101</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de marchandises</b>	<b>5 093</b>	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>8 771 792</b>	<b>7 737 071</b>
<i>Variation de stock</i>	2 947	708
<b>Aides financières</b>	-	-
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>338 346</b>	<b>293 315</b>
<b>Salaires et traitements</b>	<b>14 161 631</b>	<b>12 364 422</b>
<b>Charges sociales</b>	<b>5 310 332</b>	<b>4 585 385</b>
<b>Autres charges de personnel</b>		
<b>Autres charges</b>		
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations et provisions</b>	<b>3 934 250</b>	<b>2 713 078</b>
<b>Dotations aux provisions</b>		
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>1 535 306</b>	<b>2 535 818</b>
<b>Autres charges</b>	<b>5 882 667</b>	<b>4 215 070</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>39 936 469</b>	<b>34 444 867</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I- II)</b>	<b>- 49 718</b>	<b>6 234</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	497 118	23 125
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>497 118</b>	<b>23 125</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	2 651
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>-</b>	<b>2 651</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>497 118</b>	<b>20 474</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>447 400</b>	<b>26 708</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>40 383 869</b>	<b>34 474 226</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>39 936 469</b>	<b>34 447 518</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>447 400</b>	<b>26 708</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Engagements reçus	-	-
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Engagements donnés	-	-
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ANNEXE 2023

## Table des matières

I- Les faits caractéristiques .....	8
1.1. Introduction .....	8
1.2. Les faits caractéristiques de l'exercice 2023 .....	8
1.3. Changements de méthodes comptables, de modalités d'application, d'évaluation et d'estimation.....	8
II- Règles et méthodes comptables .....	8
2.1. Règles générales .....	8
2.2. Référentiel comptable .....	9
2.3. Méthode comptable .....	9
2.3.1. Les immobilisations.....	9
2.3.2. Créances et dettes .....	9
2.3.3. Les dotations consommables .....	9
III- Les notes sur le bilan .....	10
3.1. Apport en capital .....	10
3.2. Subvention d'équipement .....	10
3.3. Etat des dettes financières et autres emprunts .....	12
3.4. Etat des dettes circulantes .....	12
3.5. Immobilisations .....	13
3.5.1 - Valeurs acquisitions.....	13
3.5.2 – Amortissements.....	14
3.6. Etat des créances .....	14
3.7. Placement .....	15
IV- Les notes sur le compte de résultat .....	16
4.1. Détail compte de résultat : Charges .....	16
4.2. Détail compte de résultat : Produits.....	16

## **I- Les faits caractéristiques**

### **1.1. Introduction**

La Fondation Universitaire A\*MIDEX (Aix-Marseille Idex) a été créée le 29 mai 2012 (par délibération du conseil d'administration d'Aix Marseille Université) par AMU et ses 7 partenaires CNRS, Inserm, CEA, IRD, Sciences Po Aix, Centrale Marseille et AP-HM, pour mettre en œuvre le projet d'Initiative d'Excellence A\*MIDEX labellisé en février 2012 et pérennisé en avril 2016 suite à la réussite de son évaluation à l'issue d'une période probatoire de 4 ans.

La Fondation A\*MIDEX dispose d'un financement annuel de 25 597 500 €, soit le produit des intérêts d'une dotation de 750 M€ placée à un taux annuel de 3,413%. Avec la signature de la convention de dévolution en décembre 2016, les intérêts de cette dotation sont désormais définitivement acquis à AMU afin de poursuivre la mise en œuvre de sa stratégie avec ses partenaires du site.

En complément de cette dotation, A\*MIDEX gère des appels à projets nationaux du PIA et de France 2030 (DREAM U, PANORAMA, CISAM +, TIGER, AMPIRIC, IDEAL, EQUIPEX +...).

Les comptes de la Fondation ont été arrêtés par le Conseil de gestion du **11 mars 2024**.

### **1.2. Les faits caractéristiques de l'exercice 2023**

L'activité est encore en progression en 2023. La fondation a été lauréate de nouveaux appels à projet dans le cadre de France 2030 (PEDR, AAP CMA, BOOSTER), ce qui porte à 65 le nombre de projets en cours.

### **1.3. Changements de méthodes comptables, de modalités d'application, d'évaluation et d'estimation**

L'article L.719-12 du code de l'éducation prévoit que « *les règles relatives aux fondations reconnues d'utilité publique, dans les conditions fixées notamment par la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat, s'appliquent aux fondations universitaires* ».

*De facto*, les états financiers (bilan compte de résultat et annexe) de la fondation universitaire sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les maquettes de ces états financiers répondent aux formats des états financiers du règlement ANC précité. Ils intègrent les comptes spécifiques présentés dans ce règlement.

**Ces états financiers ne sont pas agrégés avec les données financières de l'EPSCP. Les comptes de l'EPSCP sont distincts de ceux de la fondation universitaire.**

## **II- Règles et méthodes comptables**

### **2.1. Règles générales**

La fondation est abritée par l'Université Aix Marseille. Elle n'a pas la personnalité morale mais dispose d'une autonomie financière.

Le conseil de gestion est l'organe délibérant de la fondation et le Président en est l'ordonnateur.

L'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (Budget) et le compte financier de la fondation sont votés par le conseil de gestion de la fondation puis doivent être adoptés par le Conseil d'Administration d'AMU.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2023.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **2.2. Référentiel comptable**

Les comptes de la fondation ont été établis conformément au règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations (notamment le règlement 2009-01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation et modifiant le règlement n°99-01 du comité de la réglementation comptable).

En effet depuis l'exercice 2016, en application du recueil des normes comptables des établissements publics, plus aucune opération n'est comptabilisée en résultat exceptionnel de la fondation. Une comptabilisation en produit et charge d'exploitation est réalisée selon la nature de la dépense ou de la recette. Cette présentation, applicable aux comptes annuels de l'université d'Aix-Marseille, est également appliquée dans les comptes de la fondation, dont la présentation déroge de ce fait aux règles applicables aux fondations.

## **2.3. Méthode comptable**

### **2.3.1. Les immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont généralement évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation probable du bien. Le prorata temporis est pratiqué par la fondation.

### **2.3.2. Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ou de réalisation d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Produits à recevoir : Il s'agit de produits acquis et comptabilisés par l'établissement dont le montant, non définitivement arrêté, n'a pas encore fait l'objet d'un titre de recettes.

Charges à payer : il s'agit des charges comptabilisées au titre de livraisons de biens ou des prestations de service réceptionnées au cours de l'exercice et pour lesquelles les factures correspondantes ont été visées et liquidées au cours de l'exercice suivant.

### **2.3.3. Les dotations consommables**

Les dotations consommables représentent des actifs destinés à être consommés sur la durée de vie prévue par les statuts, conformément aux engagements pris par les fondateurs.

L'article 18 des statuts de la Fondation Universitaire stipule (i) que la fraction consommable de la dotation ne peut excéder chaque année 20 % de son montant total (ii) que les personnes publiques ne peuvent apporter plus de 50% de la dotation initiale (iii) que la fraction consommable de la dotation apportée par des personnes publiques ne peut excéder 50%.

### III- Les notes sur le bilan

#### 3.1. Apport en capital

Fondateur	Dotation statutaire			Part non consommée (4)	Situation nette passif (5) = (1)+(4)
	Part non consommable (1)	Part consommable (2)	Total (3)		
Université d'Aix-Marseille (AMU)	170 000	170 000	340 000	-	170 000
BPPC	-	150 000	150 000	110 000	110 000
CDC	97 500	97 500	195 000	29 160	126 660
CEPAC	-	382 760	382 760	40 115	40 115
STS	-	750 000	750 000	173 342	173 342
Innate Pharma	-	30 000	30 000	30 000	30 000
Université d'Aix-Marseille (AMU)	2 500	2 500	5 000	2 500	5 000
CNRS	2 500	2 500	5 000	2 500	5 000
INSERM	2 500	2 500	5 000	2 500	5 000
Institut d'Etudes Politiques	2 500	2 500	5 000	2 500	5 000
Ecole Centrale de Marseille	2 500	2 500	5 000	2 500	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>280 000</b>	<b>1 592 760</b>	<b>1 872 760</b>	<b>395 117</b>	<b>675 117</b>

L'ensemble des dotations a été libéré par l'ensemble des fondateurs.

Les dotations listées sont issues des dotations initiales des fondations Amidex et AMU.

#### 3.2. Subvention d'équipement

Comme évoqué ci-avant, des produits à recevoir sont comptabilisés à hauteur des dépenses. Les acomptes ANR et les dons sont rattachés par Labex ou projets.

Les subventions sont ainsi rattachées aux dépenses d'investissement selon la méthode à l'avancement aux coûts encourus.

La contrepartie des immobilisations vient abonder la subvention d'équipement.

Les Reprises de subventions d'équipement se font au rythme des amortissements constatés sur les immobilisations.

Financements externes	Bilan ouverture	Augmentation	Diminution	31.12.2023	31.12.2023 dont non fléchées *
<b>ETAT</b>	<b>10 468 908</b>	<b>3 132 741</b>	<b>- 2 524</b>	<b>13 599 125</b>	<b>834 938</b>
Financement des actifs mis à disposition	-			-	
Reprises sur le financement des actifs mis à disposition	-			-	-
<b>ETAT : BIENS MIS A DISPOSITION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ministère Education Nationale	28 201 406	6 756 713	- 124 706	34 833 413	834 938
Reprises cumulées Etat	- 17 732 498	- 3 623 972	122 183	- 21 234 288	
<b>ETAT : FINANCEMENT DES AUTRES ACTIFS</b>	<b>10 468 908</b>	<b>3 132 741</b>	<b>- 2 524</b>	<b>13 599 125</b>	<b>834 938</b>
<b>HORS ETAT</b>	<b>706 763</b>	<b>1 267 207</b>	<b>-</b>	<b>1 973 970</b>	<b>116 838</b>
Région	147 245	41 492		188 737	36 455
Reprises cumulées Région	- 41 368	- 31 085		- 72 453	
Département	50 000	144 994		194 994	
Reprises cumulées Département	- 8 195	- 36 328		- 44 524	
Commune	70 000	108 999		178 999	80 000
Reprises cumulées Commune	- 9 282	- 17 639		- 26 920	
Subv. Équipt autres coll. Publiques	705 636	1 198 900		1 904 537	383
Reprises cumulées autres coll. Publiques	- 274 173	- 159 540		- 433 714	
Union Européenne	-			-	
Reprises cumulées Union Européenne	-			-	
Autres organismes	1 272			1 272	
Reprises cumulées Autres organismes	- 1 272			- 1 272	
Autres subventions d'équipement	79 040	40 000		119 040	
Reprises cumulées autres subventions d'équipement	- 12 140	- 22 585		- 34 725	
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS EXTERNES</b>	<b>11 175 671</b>	<b>4 399 948</b>	<b>- 2 524</b>	<b>15 573 096</b>	<b>951 776</b>



### 3.3. Etat des dettes financières et autres emprunts

	2022	2023	Variation	Créances ou dettes à moins de 1 an	Créances ou dettes à plus de 1 an	Créances ou dettes à plus de 5 ans
<b>Dettes financières et autres emprunts</b>	<b>750 000 000</b>	<b>750 000 000</b>	-			
Dotation non consommable	750 000 000	750 000 000	-			750 000 000
Emprunts / Cessions Dailly			-			
Emprunts auprès des établissements de crédits			-			
<b>Dépôts et cautionnement reçus</b>	<b>147 219</b>	<b>147 219</b>	-	147 219		
<b>Total général</b>	<b>750 147 219</b>	<b>750 147 219</b>	-	<b>147 219</b>	-	<b>750 000 000</b>

### 3.4. Etat des dettes circulantes

	2022	2023	Variation	Créances ou dettes à moins de 1 an	Créances ou dettes à plus de 1 an	Créances ou dettes à plus de 5 ans
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 989 694</b>	<b>1 756 020</b>	- <b>233 675</b>	<b>1 756 020</b>		
Dettes fournisseurs	- 750	72 088	72 837	72 088		
Fournisseurs: Factures non parvenues	1 990 444	1 683 932	- 306 512	1 683 932		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>14 459</b>	<b>20 452</b>	- <b>5 993</b>	<b>20 452</b>		
CAP Personnel	- 14 459	- 20 452	- 5 993	- 20 452		
Dettes: TVA	-	-	-	-		
<b>Avances et acomptes reçus</b>	<b>95 019 860</b>	<b>117 506 033</b>	<b>22 486 173</b>	<b>117 506 033</b>		
<b>Autres dettes non financières</b>	<b>1 628</b>	<b>31 369</b>	<b>29 741</b>	<b>31 369</b>		
Autres dettes non financières	1 628	31 369	29 741	31 369		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>172 258</b>	<b>233 572</b>	<b>61 314</b>	<b>233 572</b>		
<b>Total général</b>	<b>97 168 981</b>	<b>119 506 542</b>	<b>22 337 561</b>	<b>119 506 542</b>	-	-

### Détail des produits constatés d'avance

Imputation	Libellé	31.12.2022	31.12.2023	Variation 2022/2023
48700000	PCA - Projets France 2030	75 500	163 500	88 000
48700000	PCA - Partenariat	96 758	70 072	- 26 686
<b>TOTAL</b>		<b>172 258</b>	<b>233 572</b>	<b>61 314</b>

### 3.5. Immobilisations

#### 3.5.1 - Valeurs acquisitions

Actif Immobilisé	Bilan ouverture	MES comptes techniques N-1	Augmentations	Diminutions	Comptes techniques au 31/12/23	31.12.2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>580 345</b>	<b>3 213</b>	<b>64 001</b>	<b>2 248</b>	<b>4 706</b>	<b>643 591</b>
Frais Recherche & Dévelopmt	-	-	-	-	-	-
Logiciels acquis / créés	446 581	-	47 939	2 248	2 475	494 746
Autres concessions, brevets	-	-	-	-	2 231	2 231
Autres immobilisations incorporelles	133 764	3 213	16 063	-	-	146 614
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>28 759 039</b>	<b>1 262 037</b>	<b>8 690 520</b>	<b>123 258</b>	<b>754 922</b>	<b>36 819 187</b>
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions, bâtiments dotation	-	-	-	-	-	-
Constructions, bâtiments acquis	-	-	-	-	-	-
Inst Agencements constructions dotation	-	-	-	-	-	-
Inst Agencements constructions acquises	-	-	-	-	-	-
Autres Inst Agencements constructions	4 039	-	2 550	-	-	6 589
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-	-
Inst. Tech complexes affectées	95 489	-	-	8 397	-	87 092
Installations, matériels, outillages	23 643 235	1 262 037	6 935 920	75 205	744 069	29 985 984
Collections littéraires scientifiques, artistiques	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles (matériel informatique, mobilier, matériel de bureau et de transport...)	5 016 276	-	1 752 050	39 656	10 853	6 739 523
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>274 086</b>	<b>-</b>	<b>71 954</b>	<b>-</b>	<b>31 048</b>	<b>233 180</b>
<b>En cours d'immobilisation (23130000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Avance (23810000)</b>	<b>274 086</b>	<b>-</b>	<b>71 954</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>202 133</b>
<b>En cours d'immobilisation (23xxxxxx)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31 048</b>	<b>31 048</b>
<b>Participations et créances rattachées à des participations</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Immobilisations financières</b>	<b>750 179 809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>750 179 809</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>779 793 280</b>	<b>1 265 249</b>	<b>8 682 568</b>	<b>125 506</b>	<b>790 676</b>	<b>787 875 768</b>

### 3.5.2 – Amortissements

Amortissements/Dépréciations	Bilan d'ouverture	Augmentations	Diminutions	31.12.2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>423 554</b>	<b>83 063</b>	<b>- 2 248</b>	<b>504 370</b>
Frais développement	-	-	-	-
Logiciels, brevets et licences	343 077	59 880	- 2 248	400 708
Autres concessions, brevets	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	80 478	23 183	-	103 661
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 741 447</b>	<b>3 847 065</b>	<b>- 120 735</b>	<b>21 467 778</b>
Terrains et aménagements	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages	14 252 355	3 201 407	- 81 276	17 372 486
Collections	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	3 489 093	645 657	- 39 459	4 095 291
Bâtiment remis en dotation	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL des amortissements</b>	<b>18 165 002</b>	<b>3 930 128</b>	<b>- 122 983</b>	<b>21 972 147</b>

### 3.6. Etat des créances

	2022	2023	Variation	Créances ou dettes à moins de 1 an	Créances ou dettes à plus de 1 an	Créances ou dettes à plus de 5 ans
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	-	-	-	-		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>13 176</b>	<b>6 210</b>	<b>- 6 966</b>	<b>6 210</b>		
Clients douteux	-	1 598	1 598	1 598		
Créances clients	13 176	6 210	6 966	6 210		
Dépréciation	-	1 598	1 598	1 598		
<b>Créances des entités publiques des organismes internationaux et commission européenne</b>	<b>41 770 247</b>	<b>61 765 367</b>	<b>19 995 121</b>	<b>61 765 367</b>		
Créance: TVA	-	1 800 238	1 800 238	1 800 238		
Créances: Subventions d'exploitation	35 726 814	49 836 025	14 109 211	49 836 025		
Créances: Subventions d'investissement	6 043 433	10 129 105	4 085 672	10 129 105		
<b>Créances sur les autres débiteurs</b>	<b>39 906</b>	<b>769 719</b>	<b>729 813</b>	<b>769 719</b>		
<b>Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)</b>	<b>32 044</b>	<b>11 119</b>	<b>- 20 925</b>	<b>11 119</b>		
<b>Total général</b>	<b>41 855 374</b>	<b>62 552 416</b>	<b>20 697 042</b>	<b>62 552 416</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Détail des produits à recevoir et clients - Factures à établir (en €) :

Nature		2022	2023	Variation 2022 / 2023 en €
	France 2030	5 958 512	9 716 481	3 757 969
	IDEX	84 921	262 624	177 703
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>		<b>6 043 433</b>	<b>9 979 105</b>	<b>3 935 672</b>
	France 2030	33 269 998	47 682 782	14 412 784
	IDEX	1 820 783	1 178 735	- 642 048
	CISAM	496 002	760 152	264 149
	Partenariat	52 831	63 886	11 056
	Produits Financiers	6 183	496 384	490 200
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>		<b>35 645 798</b>	<b>50 181 939</b>	<b>14 536 141</b>
<b>TOTAL</b>		<b>41 689 231</b>	<b>60 161 043</b>	<b>18 471 813</b>

### 3.7.Placement

Livret institutionnel Triplex	12 006 183
Compte titres TCN	10 000 000
<b>Total</b>	<b>22 006 183</b>

La Fondation universitaire AMIDEX place ses excédents de trésorerie conformément au décret n°2021-29 du 14 janvier 2021 qui précise que les fonds des organismes publics provenant de dons, legs et de libéralités ne sont pas concernés par le respect de cette obligation de dépôt de fonds au Trésor figurant à cet article.

**Les intérêts courus de l'exercice 2023 représentent au total 496 K€.**

#### IV- Les notes sur le compte de résultat

L'année 2023 présente un excédent de : **447 400 €**

##### 4.1. Détail compte de résultat : Charges

	2022	2023	Variation
<b>Achats</b>	<b>7 626</b>	<b>5 093</b>	<b>- 2 534</b>
Autres achats	437	-	437
Frais sur achats	7 189	5 093	2 097
<b>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</b>	<b>4 508 385</b>	<b>6 221 013</b>	<b>1 712 627</b>
Autres charges diverses	32 732	61 186	28 454
Autres charges spécifiques	4 069 879	5 623 458	1 553 579
Autres droits	50	2 838	2 788
Autres impôts et taxes	3 552	337	- 3 215
Droits d'auteur	639	1 801	1 161
Impôt et taxes - Personnel	289 763	338 009	48 246
Pertes sur créances irrécouvrables	-	828	828
Redevances pour concessions	111 770	192 556	80 786
<b>Charges de personnel</b>	<b>16 949 806</b>	<b>19 471 962</b>	<b>2 522 156</b>
Autres charges de personnel	55 581	81 898	26 318
Charges sociales	4 529 804	5 228 433	698 629
Salaires, traitements et rémunérations divers	12 364 422	14 161 631	1 797 209
<b>Charges financières</b>	<b>2 651</b>	<b>-</b>	<b>- 2 651</b>
Pertes de change	2 651	-	- 2 651
<b>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</b>	<b>7 730 154</b>	<b>8 768 845</b>	<b>1 038 692</b>
Achats de sous-traitance et services extérieurs	2 483 388	3 233 273	749 886
Achats et variations de stock	1 286 433	1 227 435	- 58 998
Autres services extérieurs	3 960 333	4 308 137	347 804
<b>Dotations aux amt, dépréciations et aux provisions financières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dotations aux amt, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</b>	<b>2 713 078</b>	<b>3 934 250</b>	<b>1 221 173</b>
<b>Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)</b>	<b>2 535 818</b>	<b>1 535 306</b>	<b>- 1 000 512</b>
<b>Total général</b>	<b>34 447 518</b>	<b>39 936 469</b>	<b>5 488 951</b>

##### 4.2. Détail compte de résultat : Produits

	2022	2023	Variation
<b>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</b>	<b>28 892 341</b>	<b>35 600 935</b>	<b>6 708 594</b>
Subventions pour charges de service public	-	-	-
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	28 878 943	33 944 437	5 065 494
Dons et legs	13 398	1 656 498	1 643 100
Produits de la fiscalité affectée	-	-	-
<b>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>	<b>2 751 019</b>	<b>392 054</b>	<b>- 2 358 965</b>
Ventes de biens ou prestations de services	89 490	274 008	184 518
Produits de cessions d'éléments d'actif	-	-	-
Autres produits de gestion	2 661 529	118 046	- 2 543 483
<b>Autres produits</b>	<b>2 807 741</b>	<b>3 893 762</b>	<b>1 086 021</b>
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	36	-	- 36
Reprise du financement rattaché à un actif	2 807 705	3 893 762	1 086 057
<b>Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gains de change</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Autres produits financiers</b>	<b>23 125</b>	<b>497 118</b>	<b>473 993</b>
<b>Total général</b>	<b>34 474 226</b>	<b>40 383 869</b>	<b>5 909 643</b>