



UNIVERSITÉ
EUROPÉENNE
DE BRETAGNE

COMPTE FINANCIER 2010

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE ET ANNEXE

CADRE 7

DOCUMENTS DE SYNTHESE

SOMMAIRE

CADRE 7 – BILAN

COMPTE DE RESULTAT

page 1 à 2

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

page 3 à 4

page 5

L'ANNEXE

Informations

page 6 à 9

Tableau 6 : Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

page 10

DU BILAN D'OUVERTURE AU BILAN DE CLOTURE

page 11

BILAN

Bilan Fin 2010 - U.E.B.

page 1

ACTIF	2010			2009	PASSIF	2010	2009
	Brut	Amortissements et provisions	Net				
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Dotation		
Frais de recherche et de développement					Complément de dotation (Etat)		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires					Complément de dotation (Organismes autres que l'état)		
Autres					Dons et legs en capital		
Avances et acomptes					Contre-valeur des immobilisations mises gratuitement à la disposition des établissements		
Immobilisations corporelles					Réserves	9 684 201,48	4 994 703,92
Terrains					- autres réserves		
Constructions					- dépréciation de l'actif		
Installations techniques, matériel et outillage	2 721 548,31	276 020,25	2 445 528,06	1 328 370,44	Report à nouveau		
Autres immobilisations corporelles	143 822,90	18 713,43	125 109,47	137 287,64	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 379,48	4 689 497,56
Immobilisations corporelles en cours					Subventions d'investissement		
Avances et acomptes					Total I	9 705 580,96	9 684 201,48
Immobilisations financières					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Participations					Provisions pour risques		
Créances rattachées à des participations					Provisions pour charges		
Autres titres immobilisés					Total II		
Prêts							
Autres							
Total I	2 865 371,21	294 733,68	2 570 637,53	1 465 658,08			

ACTIF	2010			2009	PASSIF	2010	2009
	Brut	Amortissements et provisions	Net				
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks et en-cours					Dettes financières		
Matières premières et autres approvisionnements					Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
En cours de production (biens et services)					Emprunts et dettes financières diverses	800 000,00	
Produits					Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Avances et acomptes versés sur commandes				671,40	Dettes d'exploitation		
Créances d'exploitation					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 190,61	234 895,90
Créances clients et étudiants, comptes rattachés	72 954,40		72 954,40	75 469,98	Dettes fiscales et sociales		51,06
Autres	3 248 180,92		3 248 180,92	3 469 154,06	Autres		
Créances diverses					Dettes diverses		
Autres créances					Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 153,92	142,50
Valeurs mobilières de placement					Autres dettes		
- actions					Produits constatés d'avance		
- Autres titres							
Disponibilités	4 672 152,64		4 672 152,64	4 825 238,64	Total III	858 344,53	235 089,46
Charges constatées d'avance				83 098,78			
Total II	7 993 287,96		7 993 287,96	8 453 632,86			
COMPTES DE REGULARISATION					COMPTES DE REGULARISATION		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					Ecart de conversion passif (V)		
Ecart de conversion Actif (IV)					TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 563 925,49	9 919 290,94
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	10 858 659,17	294 733,68	10 563 925,49	9 919 290,94			

COMPTE DE RESULTAT

Charges (hors taxes)	2010		2009
		Totaux partiels	Totaux partiels
CHARGES D'EXPLOITATION			
Consommations de l'exercice en provenance des tiers		2 589 152,07	1 020 519,76
Achats stockés d'approvisionnements :			
- matières premières			
- autres approvisionnements			
Variation des stocks d'approvisionnements			
Achats de sous-traitances			
Achats non stockés de matières et fournitures	241 889,02		
Services extérieurs :			
- personnel extérieur à l'établissement			
- loyers en crédit-bail			
- autres	2 347 263,05		
Impôts, taxes et versements assimilés		13 442,59	4 856,11
Sur rémunérations	13 442,59		
Autres			
Charges de personnel		832 731,88	345 303,60
Salaires et traitements	601 685,39		
Charges sociales	231 046,49		
Dotations aux amortissements et aux provisions		264 022,04	30 641,21
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	264 022,04		
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		2 559 312,27	136 451,76
Total		6 258 660,85	1 537 772,44
CHARGES FINANCIERES			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			300,00
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital :			
- valeurs comptables des éléments immobilisés et financiers cédés			
- autres			
<i>Solde créditeur = Excédent de ressources</i>		21 379,48	4 689 497,56
TOTAL GENERAL		6 280 040,33	6 227 570,00

COMPTE DE RESULTAT

page 4

Produits (hors taxes)	2010		2009
		Totaux partiels	Totaux partiels
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue		17 361,20	6 983,96
- ventes			
- travaux			
- prestations de services	17 361,20		
<i>Montant net du chiffre d'affaires</i>	<i>17 361,20</i>		
Subventions d'exploitation	6 255 490,28	6 255 490,28	6 072 040,00
Reprises sur provisions (et amortissements), et transferts de charges			
Autres produits	1 265,35	1 265,35	
Total		6 274 116,83	6 079 023,96
PRODUITS FINANCIERS			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		5 548,50	148 543,68
Reprises sur provisions			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	5 548,50		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		375,00	2,36
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital :			
- produit des cessions d'éléments d'actif			
- subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
- autres	375,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<i>solde débiteur = Insuffisance de ressources</i>			
TOTAL GENERAL		6 280 040,33	6 227 570,00

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

Produits		Charges		Solde intermédiaires des exercices	2010	2009
Ventes de marchandises Production vendue Production stockée Production immobilisée Total		Coût d'achat des marchandises ou Déstockage de production Total		* Marge commerciale		
	17 361,20					
	17 361,20			* Production de l'exercice	17 361,20	6 983,96
*Production de l'exercice *Marge commerciale Total	17 361,20	Consommation de l'exercice en provenance de tiers	2 589 152,07	*Valeur ajoutée	-2 571 790,87	-1 013 535,80
		Impôts,taxes et versements assimilés	13 442,59			
		Charges de personnel	832 731,88	* Excédent brut d'exploitation (E B E)	2 837 524,94	4 708 344,49
*Valeur ajoutée Subventions d'exploitation Total	-2 571 790,87					
	6 255 490,28					
	3 683 699,41	Total	846 174,47			
*Excédent brut d'exploitation Reprises sur charges Transferts de charges Autres produits Total	2 837 524,94	*ou Insuffisance brute d'exploitation Dotations aux amortissements et aux provisions Autres charges Total				
	1 265,35		264 022,04			
	2 838 790,29		2 559 312,27			
*Résultat d'exploitation Produits financiers Total	15 455,98	* ou Résultat d'exploitation Charges financières Total	2 823 334,31	*Résultat d'exploitation	15 455,98	4 541 251,52
	5 548,50					
	21 004,48			* Résultat courant avant impôts	21 004,48	4 689 795,20
Produits exceptionnels	375,00	Charges exceptionnelles		* Résultat exceptionnel	375,00	-297,64
* Résultat courant * Résultat exceptionnel Total	21 004,48	* ou Résultat courant * ou Résultat exceptionnel Impôts sur les bénéfices Total				
	375,00					
	21 379,48			* Résultat de l'exercice	21 379,48	4 689 497,56
Produits des cessions d'éléments d'actif		Valeur comptable des éléments cédés		Plus et moins-values sur cessions d'éléments d'actif		

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE

U.E.B.		en Euros			
C.A.F. ou I.A.F. à partir de L'E.B.E.		2007	2008	2009	2010
Excédent (ou Insuffisance) Brut(e) d'Exploitation			1 710 145	4 708 344	2 837 525
+ Transfert de charges d'exploitation					1 265
+ Autres produits d'exploitation					2 559 312
- Autres charges d'exploitation			422 664	136 452	5 549
+ Produits financiers (sauf c/ 786)			17 904	148 544	
- Charges financières (sauf c/ 686)					
+ Produits exceptionnels (sauf c/ 775, 776, 777 et 787)			1 620	2	375
- Charges exceptionnelles (sauf c/ 675 et 687)				300	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (ou I.A.F.)			1 307 005	4 720 139	285 402
- Remboursements en capital des emprunts (1)					
= AUTOFINANCEMENT NET (ou I.A.F. Net)			1 307 005	4 720 139	285 402

L'ANNEXE

Tableau 1 : Les Immobilisations

Tableau des immobilisations

I. Cadre général

	A	B	C	D
EXERCICE 2007	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 496 369,72	1 369 001,49		2 865 371,21
Immobilisations financières				
Total	1 496 369,72	1 369 001,49	0,00	2 865 371,21

II. Aménagements du cadre général - Augmentations

Augmentations de l'exercice 2007	Virements		Entrées	
	de poste à poste	de l'actif circulant	Acquisitions	Total augmentations
Immobilisations incorporelles				0,00
Immobilisations corporelles			1 369 001,49	1 369 001,49
Immobilisations financières				0,00
Total	0,00	0,00	1 369 001,49	1 369 001,49

Tableau 2 : Les Amortissements

Tableau des amortissements

I. Cadre général

	A	B	C	D
	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice précédent	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la sortie de l'exercice
EXERCICE 2008				
Immobilisations incorporelles				0,00
Immobilisations corporelles	30 711,64	264 022,04		294 733,68
Immobilisations financières				0,00
Total	30 711,64	264 022,04	0,00	294 733,68

II. Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations de l'exercice 2008	Compléments liés à une modification du mode de calcul	Dotations	Total des augmentations
Immobilisations incorporelles			0,00
Immobilisations corporelles		264 022,04	264 022,04
Immobilisations financières			0,00
Total	0,00	264 022,04	264 022,04

Tableau 4 : Inventaire des valeurs en portefeuille

INVENTAIRE DES VALEURS EN PORTEFEUILLE

UEB

Etablissement	Désignation	Code Valeur	Nombre	Montant Achat Unitaire	Valeur à la clôture de l'exercice		Observations
					2009	2010	
T.G 35	Trésor 1ère Monétaire	FR 0000292971	1 212	3 981,22	4 825 238,64		C / 50811
T.G 35	Trésor 1ère monétaire	FR 0000292971	0	0,00		0,00	

**Tableau 6 : Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de
l'exercice**

TABEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

EXERCICE ORIGINE : 2010

Créances	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an			Echéances à - 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à + 5 ans
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE								
Créances rattachées à des participations				Emprunts et dettes financières diverses				
Prêts				Avances et acomptes reçus	800 000,00	800 000,00		
Autres								
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT				Dettes d'exploitation				
Créances d'exploitation				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 190,61	57 190,61		
Créances clients et étudiants droits et redevances non transférables	72 954,40	72 954,40		Dettes fiscales et sociales				
Autres	3 248 180,92	3 248 180,92		Autres				
Créances diverses				Dettes diverses				
Autres créances				Dettes sur immobilisation et comptes rattachés				
Charges constatées d'avance				Autres dettes	1 153,92	1 153,92		
				Produits constatés d'avance				
Total	3 321 135,32	3 321 135,32		Total	858 344,53	858 344,53		

Du bilan d'ouverture au bilan de clôture

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

Bilan d'ouverture 2010	
Capitaux propres	9 684 201,48
+ Amortissements et provisions	30 711,64
- Actif immobilisé	1 496 369,72
Dettes financières	0,00
FONDS DE ROULEMENT NET G.	8 218 543,40

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	285 401,52
+ Cessions d'actifs immobilisés	
- Acquisitions d'actifs immobilisés	1 369 001,49
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	
+ Variation des capitaux propres	0,00
+ Variation des dettes financières	
= VARIATION FRN GLOBAL	-1 083 599,97

Bilan clôture 2010	
Capitaux propres	9 705 580,96
+ Amortissements et provisions	294 733,68
- Actif immobilisé	2 865 371,21
+ Dettes financières	0,00
= FONDS DE ROULEMENT NET G.	7 134 943,43

Actifs Exploitation	3 545 295,44
- Dettes Exploitation	234 946,96
BESOINS FR EXPLOITATION	3 310 348,48
Autres débiteurs	
- Autres créditeurs	142,50
VARIATION BESOINS HORS EXPL	-142,50
BESOINS EN FR	3 310 205,98
TRESORERIE	4 908 337,42

Variations Actifs Exploitation	-224 160,12
- Variations Dettes Exploitation	622 243,65
= VARIATIONS BESOINS FR EXPLOIT.	-846 403,77
+ Variations Autres débiteurs	0,00
- Variations Autres créditeurs	1 011,42
= VARIATION BESOINS HORS EXPLOIT	-1 011,42
= VARIATIONS BESOINS EN FR	-847 415,19
VARIATIONS TRESORERIE	-236 184,78

Actifs Exploitation	3 321 135,32
- Dettes Exploitation	857 190,61
= BESOINS FR EXPLOITATION	2 463 944,71
+ Autres débiteurs	0,00
- Autres créditeurs	1 153,92
= VARIATION BESOINS HORS EXPL	-1 153,92
= BESOINS EN FR	2 462 790,79
TRESORERIE	4 672 152,64

FRN GLOBAL	8 218 543,40
- BESOIN EN FR	3 310 205,98
TRESORERIE	4 908 337,42

VARIATIONS FRN GLOBAL	-1 083 599,97
- VARIATIONS BESOIN EN FR	-847 415,19
= VARIATIONS TRESORERIE	-236 184,78

FRN GLOBAL	7 134 943,43
- BESOIN EN FR	2 462 790,79
= TRESORERIE	4 672 152,64

TABEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

Exercice 2010

ORIGINES			
1. Report à nouveau antérieur			21 379,48
2. Résultat de l'exercice			
3. Prélèvement sur les réserves			
AFFECTATIONS			
4. Affectation aux réserves :			
- réserves de propre assureur			
- réserves facultatives			
- autres réserves		21 379,48	
5. Report à nouveau			
Totaux		21 379,48	21 379,48