

le **cnam**

292, rue Saint Martin 75 141 Paris cedex 03

# COMPTE FINANCIER 2017

Compte agrégé

CNAM



## TOME I

*L'Agent Comptable du CNAM : Christian JOSEPH*

# Sommaire général 2017

## CNAM Compte agrégé

Page 1 : Rapport de gestion comptable et budgétaire 2017

### Compte financier 2017 : Tableaux budgétaires

Page 2 : Tableau des autorisations d'emplois

Page 3 : Tableau des autorisations budgétaires

Page 4 : Tableau des dépenses par destination

Page 5 : Tableau des recettes par origine

Page 5 : Tableau d'équilibre financier

Page 6 : Plan de trésorerie 2017 (réalisé)

Page 7 : Tableau des opérations pour le compte de tiers (réalisé)

Page 8 : Tableau des opérations sur recettes fléchées (réalisé)

Page 9 : Tableau de synthèse budgétaire et comptable

Page 10 : Tableau des opérations pluriannuelles

### Compte financier 2016 : Comptabilité patrimoniale

Page 2 : Balance définitive après solde des classes 6 et 7

Page 102 : Balance générale des comptes de valeurs inactives

Page 100 : Bilan comptable

Page 100 : Compte de résultat

Page 100 : Évolution situation patrimoniale en droit constaté

Page 100 : Tableau des soldes intermédiaire de gestion

Page 000 : Tableau de financement en compte (I)

Page 000 : Tableau de financement en compte ( )

Page 000 : Tableau de variation de stocks

Page 104 : Tableau des immobilisations

Page 107 : Tableau des amortissements

Page 110 : Tableau des provisions

Page 112 : État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Page 000 : État de solde

Page 114 : Tableau des affectations de résultats

Page 116 : Signatures

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

## COMPTE FINANCIER

### Rapport de gestion – Comptabilité Patrimoniale - Compte financier 2017

La présentation du compte financier en mode GBCP qui était présentée manuellement l'année dernière a été effectuée via l'outil de gestion financière et comptable SIFAC ;

L'année 2017 a été marquée par la mise en œuvre effective de la GBCP tant au niveau des procédures que de l'adaptation des personnels aux nouvelles transactions outil.

La présentation du compte financier a un double objectif, celui d'arrêter les comptes et de présenter l'exécution budgétaire (art 212 du décret GBCP).

Le rapport du compte financier est une production commune entre l'ordonnateur et l'agent comptable qui intègre le rapport de gestion, la gestion de la trésorerie, la comptabilité patrimoniale et des données d'analyse financière.

La mise en œuvre des dispositions du décret GBCP prévoit une exécution budgétaire en dépenses en autorisations d'engagement et en crédits de paiement, des recettes budgétaires par le rapprochement des factures aux versements. L'indicateur de trésorerie devient un indicateur budgétaire significatif.

Le conseil d'administration approuve le compte financier au vu du rapport du ou des commissaires aux comptes dans les délais fixés à l'article 212 du décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique. Le décret n°2017-61 du 23 janvier 2017a prévu que le compte financier est soumis au plus tard 75 jours après la clôture de l'exercice.

Le Compte financier, soumis au rapport des commissaires aux comptes, est le compte financier de l'établissement agrégé. Il comprend en 2017 :

- L'établissement principal ;
- Le SACD CFA Cnam Ile de France.
- Le SACD Fondation du Cnam ;

Il retrace l'ensemble des opérations réalisées entre le 1<sup>er</sup> janvier 2017 et le 31 décembre 2017.

Le compte financier s'appuie sur deux sources d'information :

*La comptabilité budgétaire* : tableau des emplois, tableau des autorisations budgétaires, tableau d'équilibre financier, le tableau des dépenses par destination et des recettes par origine, le tableau des opérations pour compte de tiers, le tableau des opérations sur recettes fléchées, le plan de trésorerie, tableau des opérations pluriannuelles, le tableau de synthèse budgétaire et comptable.

*La comptabilité patrimoniale* : le compte de résultat, la capacité d'autofinancement, la variation du fonds de roulement, le fonds de roulement, l'annexe des comptes annuels

## Les faits marquants de l'exercice 2017

L'exercice 2017 se caractérise par deux faits marquants : la mise en œuvre d'un point de vue budgétaire et financier de la nouvelle organisation de l'établissement et le déploiement du logiciel de gestion financière et comptable (sifac) conforme au décret relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP).

A cela s'ajoute le transfert d'activité des centres Bourgogne et Nord Pas de Calais vers les centres Cnam en région effectué au 1 septembre 2017.

Ces événements ont entraîné un changement de structure budgétaire et une refonte des processus financiers et ont eu un impact sur l'exécution et le suivi budgétaire qui n'ont pu être réalisés dans des conditions optimales. L'appropriation progressive du nouveau dispositif réglementaire et du logiciel de gestion et l'effort d'amélioration des procédures ont permis de surmonter les difficultés en fin d'exercice et d'afficher un taux d'exécution en dépenses budgétaires (AE - CP) de 91% et en recettes budgétaires de 93%, devant encore être amélioré en 2018.

### I. Le tableau des autorisations d'emploi

Le nombre d'ETPT fin 2017 s'élève à 1 633, en dessous du plafond voté par le conseil d'administration au dernier budget rectificatif (1 672 ETPT). Ces 1 633 ETPT se décomposent en 1 278 sur plafond Etat et 355 sur plafond établissement.

L'évolution de l'exécution en ETPT entre 2016 et 2017 est de +47 ETPT, correspondant à des flux ayant eu cours en 2017 (+12,5) et à des extensions en année pleine sur 2017 de flux initiés en 2016 (+34,5). Elle se décline de la façon suivante :

- + 11 ETPT enseignants chercheurs ;
- + 19 Biatss titulaires ;
- + 17 Biatss contractuels.
- 

Cette évolution s'explique par l'intégration du CEE en octobre 2016, par des mouvements consécutifs à Cnam2020 et par des recrutements sur postes vacants.

|  |                | (A)                       |         | (B)                        |  | (C) = (A) + (B) |
|--|----------------|---------------------------|---------|----------------------------|--|-----------------|
|  |                | Emplois sous plafond Etat |         | Emplois financés hors SCSP |  | Global          |
| Catégories d'emplois                                 |                | En ETPT                   |         | En ETPT                    |  |                 |
| Nature des emplois                                   |                |                           |         |                            |  |                 |
| Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs      | Permanents     | Titulaires                | 378 (1) |                            |  | 378             |
|  |                | CDI                       | 4       |                            |  | 4               |
|  | Non permanents | CDD                       | 96      |                            |  | 96              |
| <b>S/total EC</b>                                    |                | <b>478</b>                |         | <b>-</b>                   |  | <b>478</b>      |
| <b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>      |                |                           |         |                            |  | <b>-</b>        |
| BIATOSS  | Permanents     | Titulaires                | 707 (2) |                            |  | 707             |
|  |                | CDI                       | 78      | 62                         |  | 140             |
|  | Non permanents | CDD                       | 15      | 293                        |  | 308             |
| <b>S/total Biatoss</b>                               |                | <b>800</b>                |         | <b>355</b>                 |  | <b>1 155</b>    |
| <b>Totaux</b>  |                | <b>1 278 (3)</b>          |         | <b>355</b>                 |  | <b>1 633</b>    |
| <b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b> |                | <b>1 376 (5)</b>          |         |                            |  |                 |
| <b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>     |                |                           |         |                            |  | <b>1 672</b>    |

## II. Le tableau des autorisations budgétaires

### ➤ L'exécution du budget en autorisations budgétaires – établissement agrégé

Le tableau des autorisations budgétaires réalisées en 2017 pour l'établissement agrégé dégage un solde budgétaire excédentaire de 3 285 043,58€.

| Dépenses                                    |                                      |  |                |                                      |  |                | Recettes               |                  |                |   |
|---|--------------------------------------|--|----------------|--------------------------------------|--|----------------|------------------------|------------------|----------------|---|
|   | AE                                   |  |                | CP                                   |  |                | Budget 2017 (BR2 2017) | Réalisé 2017     | Taux exécution |   |
|   | Budget 2017 (BR2 2017)               | Réalisé 2017                               | Taux exécution | Budget 2017 (BR2 2017)               | Réalisé 2017                               | Taux exécution |                        |                  |                |   |
| <b>Personnel</b><br><i>dont CAS Pension</i> | 115 996 789 €<br><i>27 210 345 €</i> | 113 542 331,56 €<br><i>27 691 623,74 €</i> | 98%            | 115 996 789 €<br><i>27 210 345 €</i> | 113 592 157,71 €<br><i>27 691 623,74 €</i> | 98%            | 163 587 459 €          | 153 132 109,47 € | 94%            | <b>Recettes globalisées</b>               |
|   |                                      |  |                |                                      |  |                | 108 200 201 €          | 109 017 044 €    |                | Subvention pour charges de service public |
|   |                                      |  |                |                                      |  |                | - €                    | 316 840 €        |                | Autres financements de l'Etat             |
|   |                                      |  |                |                                      |  |                | 9 966 769 €            | 5 002 733,15 €   |                | Autres financements publics               |
|   |                                      |  |                |                                      |  |                | 45 420 489 €           | 38 795 492,32 €  |                | Recettes propres                          |
| <b>Fonctionnement</b>                       | 40 339 442 €                         | 30 775 422,13 €                            | 76%            | 41 503 968,00 €                      | 31 754 305,67 €                            | 77%            | 624 468 €              | 231 533,78 €     | 37%            | <b>Recettes fléchées</b>                  |
| <b>Investissement</b>                       | 7 756 598 €                          | 5 650 214,43 €                             | 73%            | 7 380 986,00 €                       | 4 732 136,29 €                             | 64%            |                        |                  |                |   |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES</b>                   | 164 092 829 €                        | 149 967 968,12 €                           | 91%            | 164 881 743 €                        | 150 078 599,67 €                           | 91%            | 164 211 927 €          | 153 363 643,25 € | 93%            | <b>TOTAL DES RECETTES</b>                 |

|                                    |                       |
|------------------------------------|-----------------------|
| <b>Solde budgétaire (excédent)</b> | <b>3 285 043,58 €</b> |
|------------------------------------|-----------------------|

Les autorisations d'engagement (AE) correspondent aux dépenses engagées juridiquement sur l'exercice et les crédits de paiement (CP) aux dépenses payées sur l'exercice. Les recettes budgétaires (RE) sont les recettes encaissées et rapprochées sur 2017.

Le taux d'exécution des autorisations budgétaires est de 91% pour les dépenses globales (personnel, fonctionnement, investissement) et de 93% pour les recettes. Ce taux d'exécution se décompose par enveloppe de la façon suivante :

|               |                      | Budget initial | Budget rectificatif | Budget exécuté   | Taux/budget initial | Taux/budget rectificatif |
|---------------|----------------------|----------------|---------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| Dépenses (AE) | Personnel            | 114 797 200 €  | 115 996 789 €       | 113 542 331,56 € | 99%                 | 98%                      |
|               | Fonctionnement       | 39 025 394 €   | 40 339 442 €        | 30 775 422,13 €  | 79%                 | 76%                      |
|               | Investissement       | 6 474 807 €    | 7 756 598 €         | 5 650 214,43 €   | 87%                 | 73%                      |
| Dépenses (CP) | Personnel            | 114 797 200 €  | 115 996 789 €       | 113 592 157,71 € | 99%                 | 98%                      |
|               | Fonctionnement       | 39 950 394 €   | 41 503 968 €        | 31 754 305,67 €  | 79%                 | 77%                      |
|               | Investissement       | 6 174 000 €    | 7 380 986 €         | 4 732 136,29 €   | 77%                 | 64%                      |
| Recettes      | Recettes globalisées | 159 529 983 €  | 163 587 459 €       | 153 132 109,47 € | 96%                 | 94%                      |
|               | Recettes fléchées    | 273 737 €      | 624 468 €           | 231 533,78 €     | 85%                 | 37%                      |

Pour mémoire, les budgets rectificatifs portaient essentiellement sur un ajustement de la subvention pour charges de service public et sur la programmation de conventions nouvelles ou reprogrammation de conventions existantes.

On constate que les budgets rectificatifs viennent réduire le taux d'exécution budgétaire surtout en fonctionnement et en investissement. Une réflexion devra être menée en 2018 sur les modalités de reprogrammation.

➤ L'exécution du budget en autorisations budgétaires – établissement principal

| Dépenses                           |                         |                         |                         |                         | Recettes                |                         |   |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
|                                    | AE                      |                         | CP                      |                         | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017            |   |
|                                    | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017            | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017            |                         |                         |   |
| Personnel                          | 114 401 789 €           | 112 341 533,48 €        | 114 401 789 €           | 112 391 359,63 €        | 159 862 653 €           | 150 748 392,46 €        | Recettes globalisées                      |
| Fonctionnement                     | 39 267 435 €            | 29 883 388,39 €         | 40 431 961 €            | 30 856 388,80 €         | 108 200 201 €           | 109 017 044,00 €        | Subvention pour charges de service public |
| Investissement                     | 7 645 598 €             | 5 566 770,24 €          | 7 269 986 €             | 4 648 692,10 €          | - €                     | 316 840,00 €            | Autres financements de l'Etat             |
|                                    |                         |                         |                         |                         | 9 097 932 €             | 4 510 237,12 €          | Autres financements publics               |
|                                    |                         |                         |                         |                         | 42 564 520 €            | 36 904 271,34 €         | Recettes propres                          |
|                                    |                         |                         |                         |                         | 624 468 €               | 231 533,78 €            | Recettes fléchées                         |
|                                    |                         |                         |                         |                         | 624 468 €               | 231 533,78 €            | Autres financements publics fléchés       |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES</b>          | <b>161 314 822 €</b>    | <b>147 791 692,11 €</b> | <b>162 103 736 €</b>    | <b>147 896 440,53 €</b> | <b>160 487 121 €</b>    | <b>150 979 926,24 €</b> | <b>TOTAL DES RECETTES</b>                 |
| <b>Solde budgétaire (excédent)</b> |                         |                         |                         | <b>3 083 485,71 €</b>   |                         |                         |   |

➤ L'exécution du budget en autorisations budgétaires – Cfa Cnam Ile de France

| Dépenses                           |                         |                       |                         |                       | Recettes                |                       |                             |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|                                    | AE                      |                       | CP                      |                       | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017          |                             |
|                                    | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017          | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017          |                         |                       |                             |
| Personnel                          | 1 509 000 €             | 1 144 802,28 €        | 1 509 000 €             | 1 144 802,28 €        | 3 079 006 €             | 2 076 446,73 €        | Recettes globalisées        |
| Fonctionnement                     | 662 577 €               | 657 117,34 €          | 662 577 €               | 640 016,81 €          | 868 837 €               | 492 496,03 €          | Autres financements publics |
| Investissement                     | 35 000 €                | 34 740,06 €           | 35 000 €                | 34 740,06 €           | 2 210 169 €             | 1 583 950,70 €        | Recettes propres            |
|                                    |                         |                       |                         |                       | - €                     | - €                   | Recettes fléchées           |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES</b>          | <b>2 206 577 €</b>      | <b>1 836 659,68 €</b> | <b>2 206 577 €</b>      | <b>1 819 559,15 €</b> | <b>3 079 006 €</b>      | <b>2 076 446,73 €</b> | <b>TOTAL DES RECETTES</b>   |
| <b>Solde budgétaire (excédent)</b> |                         |                       |                         | <b>256 887,58 €</b>   |                         |                       |                             |

➤ L'exécution du budget en autorisations budgétaires – Fondation du Cnam

| Dépenses                  |                         |                     |                         |                     | Recettes                |                                   |                             |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|                           | AE                      |                     | CP                      |                     | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017                      |                             |
|                           | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017        | Budget 2017 (après BR2) | Réalisé 2017        |                         |                                   |                             |
| Personnel                 | 86 000 €                | 55 995,80 €         | 86 000 €                | 55 995,80 €         | 645 800 €               | 307 270,28 €                      | Recettes globalisées        |
| Fonctionnement            | 409 430 €               | 234 916,40 €        | 409 430 €               | 257 900,06 €        | 645 800 €               | 307 270,28 €                      | Autres financements publics |
| Investissement            | 76 000 €                | 48 704,13 €         | 76 000 €                | 48 704,13 €         | - €                     | - €                               | Recettes propres            |
|                           |                         |                     |                         |                     | - €                     | - €                               | Recettes fléchées           |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES</b> | <b>571 430 €</b>        | <b>339 616,33 €</b> | <b>571 430 €</b>        | <b>362 599,99 €</b> | <b>645 800 €</b>        | <b>307 270,28 €</b>               | <b>TOTAL DES RECETTES</b>   |
|                           |                         |                     |                         |                     | <b>55 329,71 €</b>      | <b>Solde budgétaire (déficit)</b> |                             |

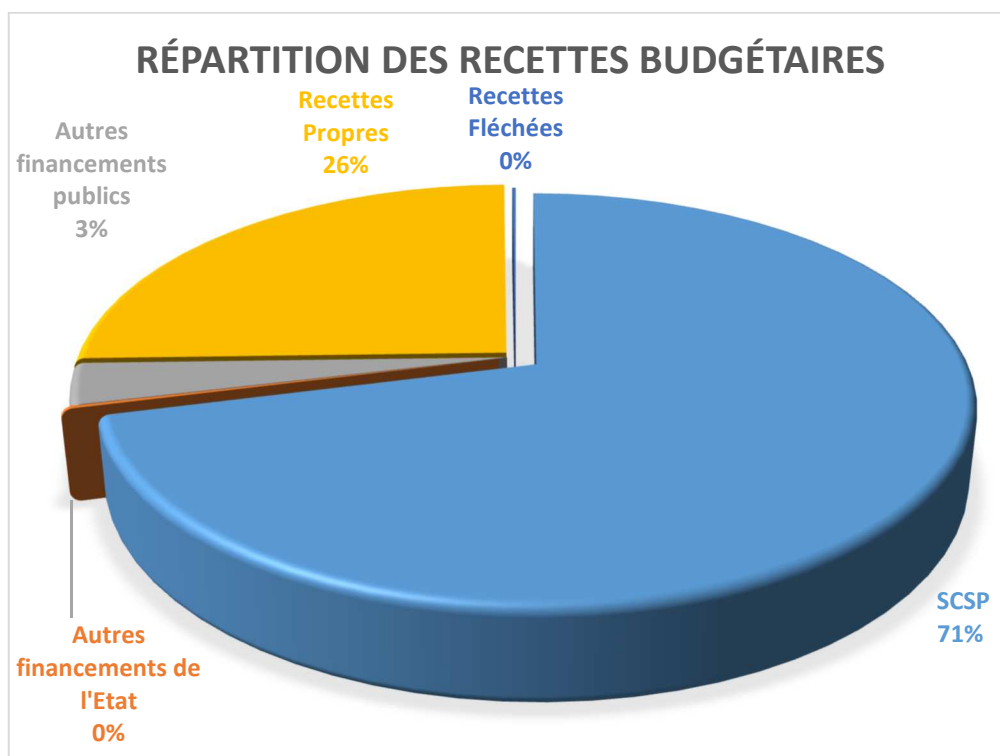
## II.1 les recettes budgétaires

Les recettes budgétaires sont les recettes encaissées et rapprochées dans l'exercice quelle que soit l'année de rattachement du titre de recette.

En fin d'exercice, elles s'élèvent à 153 363 643,25€ dont 153 132 109,47€ en recettes globalisées et 231 533,78€ en recettes fléchées correspondant au contrat ERC Vidock.

Pour l'établissement agrégé, les recettes globalisées se composent de :

- 109 017 044€ de subvention de l'Etat pour charges de service public ;
- 316 840€ autres financements de l'Etat ;
- 5 002 733,15€ autres financements publics (collectivités territoriales, ANR, Union européenne...);
- 38 795 492,15€ recettes propres (droits d'inscription, prestations de formation, taxe d'apprentissage, prestations de recherche...).



Par budget, la répartition est la suivante :

|                             | Budget 2017<br>(BR2 2017) | Réalisé 2017            | Taux<br>exécution |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| Etablissement principal     | 160 487 121 €             | 150 979 926,24 €        | 94%               |
| CFA Cnam Ile de France      | 3 079 006 €               | 2 076 446,73 €          | 67%               |
| Fondation du Cnam           | 645 800 €                 | 307 270,28 €            | 48%               |
| <b>Etablissement Agrégé</b> | <b>164 211 927 €</b>      | <b>153 363 643,25 €</b> | <b>93%</b>        |

Le taux d'exécution du CFA Cnam Ile de France s'explique par le produit à recevoir sur la subvention versée par la Région Ile de France et par le niveau d'utilisation de la taxe d'apprentissage inférieur aux prévisions.

Pour la fondation, il correspond à une activité sur convention inférieure à la prévision et à la gestion des recettes sur convention avec la méthode à l'avancement entraînant la comptabilisation de produits à recevoir.

## La subvention pour charges de service public (SCSP)

La SCSP attribuée par l'Etat en 2017 s'élève à 109 017 044€, elle représente 71% des recettes de l'établissement.

L'augmentation de 4,95% par rapport à la SCSP attribuée en 2016 (103 873 153€) provient de la prise en compte de l'intégration du CEE et de la politique de revalorisation salariale mise en œuvre par l'Etat.

L'écart positif avec la prévision budgétaire établi lors du budget rectificatif adopté en juillet 2017 provient d'un complément de subvention notifié le 12 décembre 2017 : + 419 125€ dotation masse salariale (complément PPCR, dispositif apprentissage et évolution des emplois), + 397 717€ pour des actions spécifiques (expositions temporaires Musée, dispositif apprentissage – formation, complément subvention pour les psychologues de l'éducation nationale (PSYENS), subvention e-parcours, autres actions spécifiques).

Elle se répartit de la façon suivante :

- Dotation masse salariale : 90 635 835€

*Dont subvention spécifiques pour le dispositif apprentissage 151 894€.*

- Dotation de fonctionnement : 17 886 030€

*Dont subvention pour le fonctionnement du Musée 5 454 246€*

*Dont prélèvement au titre de la licence Elsevier 112 975€*

- Actions spécifiques (dotation de fonctionnement) : 591 304€

-

Il s'agit de subvention pour la mission du numérique (70 000€), d'une subvention PSYENS suite à la modification du cursus (72 231€), d'aides spécifiques aux personnes en situation d'handicap (10 000€), d'une participation de l'Etat au dispositif d'apprentissage (70 615€), des subventions pour des actions spécifiques du Musée et la gratuité des 18-25 ans et des enseignants (353 558€), d'une subvention spécifique à l'organisation de concours ITRF (1 815€) et aux frais de déplacement des membres du CNU (13 085€).

La réserve de précaution a été maintenue à hauteur de celle réalisée en 2016 soit 96 125€.

## Les autres recettes

Les recettes budgétaires sont les recettes encaissées dans l'exercice 2017 ; elles s'élèvent à 44 346 599,25€ pour l'établissement agrégé et se répartissent par origine de fonds de la façon suivante :

|  |                 |
|--|-----------------|
| Droits d'inscription                     | 1 872 839,29 €  |
| Formation continue diplômes propres VAE  | 25 006 053,58 € |
| Taxe d'apprentissage                     | 2 475 038,16 €  |
| Contrats prestations recherche hors ANR  | 477 388,04 €    |
| Valorisation                             | 243 560,67 €    |
| ANR investissements d'avenir             | - €             |
| ANR hors investissements d'avenir        | 270 100,44 €    |
| Subvention exploit & financ actif Région | 1 389 660,12 €  |
| Subvention exploit & financ actif UE     | 580 812,16 €    |
| Subvention exploit & financ actif Autres | 2 119 338,84 €  |
| Fondations fonds propres réserves dons   | 258 856,00 €    |
| Autres recettes                          | 9 652 951,95 €  |

(Extrait du tableau des recettes par origine –Etablissement agrégé)

Le taux d'exécution des autres financements publics s'explique par la comptabilisation suivant la méthode à l'avancement de ces financements qui se traduit par l'enregistrement de produits à recevoir.

En droits constatés, on observe une évolution positive des produits pour l'établissement principal et pour le CFA Cnam Ile de France par rapport à l'exercice 2016 (cf. *compte de résultat*).



- Pour l'établissement principal

La progression des produits s'explique essentiellement par la hausse de la subvention de l'Etat (SCSP) détaillée ci-dessus mais également par une légère progression des ressources propres.

- Pour le CFA Cnam Ile de France

Le développement de l'activité du CFA en 2017 se traduit par une progression de la taxe d'apprentissage et du nombre de contrats de professionnalisation.

## **II.2 les dépenses budgétaires**

Les dépenses budgétaires pour l'exercice 2017 s'élèvent à 149 967 968,12€ en AE et 150 078 599,67€ en CP. Elles sont classées selon trois enveloppes limitatives, personnel, fonctionnement, investissement et se déclinent en autorisations d'engagement (AE) et en crédits de paiement (CP).

### **Les dépenses de personnel**

Elles s'élèvent à 113 542 331,56€ en AE et 113 592 157,71€ en CP et représentent 75,69% des dépenses budgétaires globales. L'écart entre les AE et les CP provient de dépenses d'action sociale qui présentent un décalage entre la date d'engagement et la date de paiement.

En crédits de paiement, elles se répartissent de la façon suivante :

|  |                         | Etablissement principal | Cfa Cnam Ile de France | Fondation du Cnam  |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| Personnel fonctionnaires et contractuels (hors convention) | 101 255 413,90 €        | 101 219 785,66 €        |                        | 35 628,24 €        |
| Personnel sur convention                                   | 2 132 767,09 €          | 1 514 300,17 €          | 598 419,36 €           | 20 047,56 €        |
| Vacations administratives & activités accessoires          | 1 600 663,91 €          | 1 585 285,11 €          | 15 058,80 €            | 320,00 €           |
| Vacations d'enseignement                                   | 8 603 312,81 €          | 8 071 988,69 €          | 531 324,12 €           |                    |
| <b>Total</b>   | <b>113 592 157,71 €</b> | <b>112 391 359,63 €</b> | <b>1 144 802,28 €</b>  | <b>55 995,80 €</b> |

L'évolution de + 3,97% par rapport à 2016 (109 251 974€) s'explique par l'évolution des emplois suscitée et par la politique de revalorisation salariale de l'Etat.

### **Les dépenses de fonctionnement**

En 2017, elles s'élèvent pour l'établissement agrégé à 30 775 422,13€ en AE et 31 754 305,67€ en CP et se répartissent comme suit :

|                             | AE                        |                        |                   | CP                        |                        |                   |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|
|                             | Budget 2017<br>(BR2 2017) | Réalisé 2017           | Taux<br>exécution | Budget 2017<br>(BR2 2017) | Réalisé 2017           | Taux<br>exécution |
| Etablissement principal     | 39 267 435 €              | 29 883 606,65 €        | 76%               | 40 431 961 €              | 30 856 607,06 €        | 76%               |
| CFA Cnam Ile de France      | 662 577 €                 | 656 899,08 €           | 99%               | 662 577 €                 | 639 798,55 €           | 97%               |
| Fondation du Cnam           | 409 430 €                 | 234 916,40 €           | 57%               | 409 430 €                 | 257 900,06 €           | 63%               |
| <b>Etablissement Agrégé</b> | <b>40 339 442 €</b>       | <b>30 775 422,13 €</b> | <b>76%</b>        | <b>41 503 968 €</b>       | <b>31 754 305,67 €</b> | <b>77%</b>        |

Le décalage entre les AE et les CP résulte d'une part, par des engagements pris au cours des exercices antérieurs donnant lieu à des paiements sur l'année 2017 (essentiellement les baux immobiliers) et d'autre part par des nouveaux engagements 2017 annuels ou pluriannuels pour lesquels des restes à payer sont constatés en fin d'exercice.

Le taux d'exécution de 76% des autorisations budgétaires après budget rectificatif N°2 2017 s'explique par plusieurs facteurs :

- La mise en œuvre d'une politique de maîtrise des dépenses avec notamment la négociation de nouveaux marchés en 2017 qui se sont avérés moins onéreux que prévus (exemple : marché de nettoyage 470k€ d'AE non consommées, marchés photocopieurs 900k€ d'AE non consommées, marché CNED 280k€ d'AE non consommées...);
- Une évaluation très prudente des besoins annuels d'autorisations budgétaires sur des opérations ou contrats pluriannuels pour l'établissement principal et la fondation (exemple : taux d'exécution des AE des contrats recherche est de 66,5%). Il conviendra, lors des prochains exercices et notamment lors du dialogue de gestion des budgets rectificatifs, d'améliorer l'analyse de la programmation de ces activités afin d'ajuster au mieux les prévisions au besoin annuelles.
- Une sous-utilisation des crédits par les composantes (le taux d'exécution est inférieur à 90% pour une majorité de composantes).

### Les dépenses d'investissement

Pour l'investissement, les autorisations d'engagement consommées en 2017 sont de 5 650 214,43€ (taux d'exécution de 73%) et les crédits de paiement de 4 732 136,29€ (taux d'exécution 64%).

Elles se déclinent de la façon suivante :

|                             | AE                        |                       |                   | CP                        |                       |                   |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|
|                             | Budget 2017<br>(BR2 2017) | Réalisé 2017          | Taux<br>exécution | Budget 2017<br>(BR2 2017) | Réalisé 2017          | Taux<br>exécution |
| Etablissement principal     | 7 645 598 €               | 5 566 770,24 €        | 73%               | 7 269 986 €               | 4 648 692,10 €        | 64%               |
| CFA Cnam Ile de France      | 35 000 €                  | 34 740,06 €           | 99%               | 35 000 €                  | 34 740,06 €           | 99%               |
| Fondation du Cnam           | 76 000 €                  | 48 704,13 €           | 64%               | 76 000 €                  | 48 704,13 €           | 64%               |
| <b>Etablissement Agrégé</b> | <b>7 756 598 €</b>        | <b>5 650 214,43 €</b> | <b>73%</b>        | <b>7 380 986 €</b>        | <b>4 732 136,29 €</b> | <b>64%</b>        |

Pour le CFA Cnam Ile de France, les dépenses d'investissement (AE=CP) sont des achats de matériels informatiques et pédagogiques.

Pour la fondation du Cnam, les investissements réalisés en 2017 (AE=CP) correspondent à des travaux sur les immeubles du Legs Besnard de Quelen et à des achats de matériels informatiques sur la convention Learning Lab Human Change.

Pour l'établissement principal, les dépenses d'investissement réalisées en 2017 s'élèvent à 5 566 770,24€ en AE et 4 648 692,10€ en CP.

Le taux d'exécution de 73% des autorisations budgétaires par rapport aux prévisions budgétaires du budget rectificatif N°2 s'explique par plusieurs facteurs :

- Une réalisation des dépenses inférieure aux prévisions par certaines composantes ;
- Des décalages de calendrier sur la réalisation de certaines opérations immobilières : études en cours pour les travaux de rénovation des combles de la salle des textiles (99k€ d'AE non consommées), pour la mise en sécurité IAT (200k€ d'AE non consommées) et pour la mise en sécurité incendie Montgolfier (55k€ d'AE non consommées), non traitement du site ESGT initialement prévu dans les opérations de mise en accessibilité (415k€ d'AE non consommées).
- Des dépenses moins coûteuses que prévu notamment sur les opérations immobilières : remplacement du système sécurité incendie du site les Jeuneurs (-139k€) pris en charge par le propriétaire, création d'un atelier d'usinage mutualisé à Montgolfier (-244k€).

Les crédits de paiement correspondent à :

| Composantes                              | Montant               | Nature de la dépense  |
|--|-----------------------|---|
| Laboratoires                             | 479 254,87 €          | Matériels et équipements des laboratoires   |
| Direction de la recherche -PPI recherche | 213 213,43 €          | Opérations pluriannuelles - Matériels et équipements des laboratoires   |
| Cnam entreprises                         | 52 440,00 €           | Progiciel relation Client   |
| EPN & structures spécifiques             | 762 506,08 €          | Matériels informatiques et pédagogiques   |
| Centre Cnam Paris                        | 30 259,64 €           | Vidéoprojecteur, matériels et équipements des salles d'enseignement   |
| Musée                                    | 250 403,89 €          | Remplacement des stores, achats de mobilier, matériels informatiques, d'un véhicule utilitaire, d'objets de collection. |
| SDN                                      | 188 435,27 €          | Matériels, Equipement d'un studio vidéo   |
| Service centraux                         | 29 778,16 €           | Matériels informatiques   |
| Services généraux                        | 49 617,26 €           | Mobilier, matériels informatiques   |
| Services généraux - DSI                  | 658 611,90 €          | Systèmes d'information et matériels informatiques   |
| Services généraux - SCD                  | 26 037,04 €           | Logiciel contrôle d'accès + système de sécurité portique entrée   |
| Patrimoine - Telecom                     | 29 485,55 €           | Système anti-intrusion Télécom  |
| Patrimoine - service intérieur           | 82 134,72 €           | Mobilier pour restaurant administratif et véhicule utilitaire   |
| Patrimoine - STB                         | 199 635,47 €          | Travaux maintenance bâtiments   |
| Patrimoine - PPI                         | 1 296 878,82 €        | opérations immobilières pluriannuelles  |
| Centre Cnam Auvergne - Rhône - Alpes     | 300 000,00 €          | Avance de trésorerie  |
| <b>Total</b>                             | <b>4 648 692,10 €</b> |   |

Le programme pluriannuel d'investissement de la recherche (cf. *tableau des opérations pluriannuelles*) :

La mise en place en 2017 du plan pluriannuel sur les investissements structurants en recherche a constitué une réelle opportunité pour les laboratoires de proposer des projets favorisant tant la recherche appliquée et l'innovation que la recherche finalisée. 12 laboratoires sur 18 ont ainsi bénéficié du PPI : 4 laboratoires en SHS et 8 laboratoires en sciences pour l'ingénieur. Cela a permis le renouvellement d'équipements informatiques, plateformes de sauvegarde, bases de données, cluster de calculs, logiciels, et des matériels de laboratoire, banc expérimental, matériel électronique, électrique, optique, appareils d'analyse physicochimique.

Le programme pluriannuel d'investissement immobilier :

L'exécution budgétaire des opérations du programme d'investissement immobilier est détaillée dans le tableau des opérations pluriannuelles.

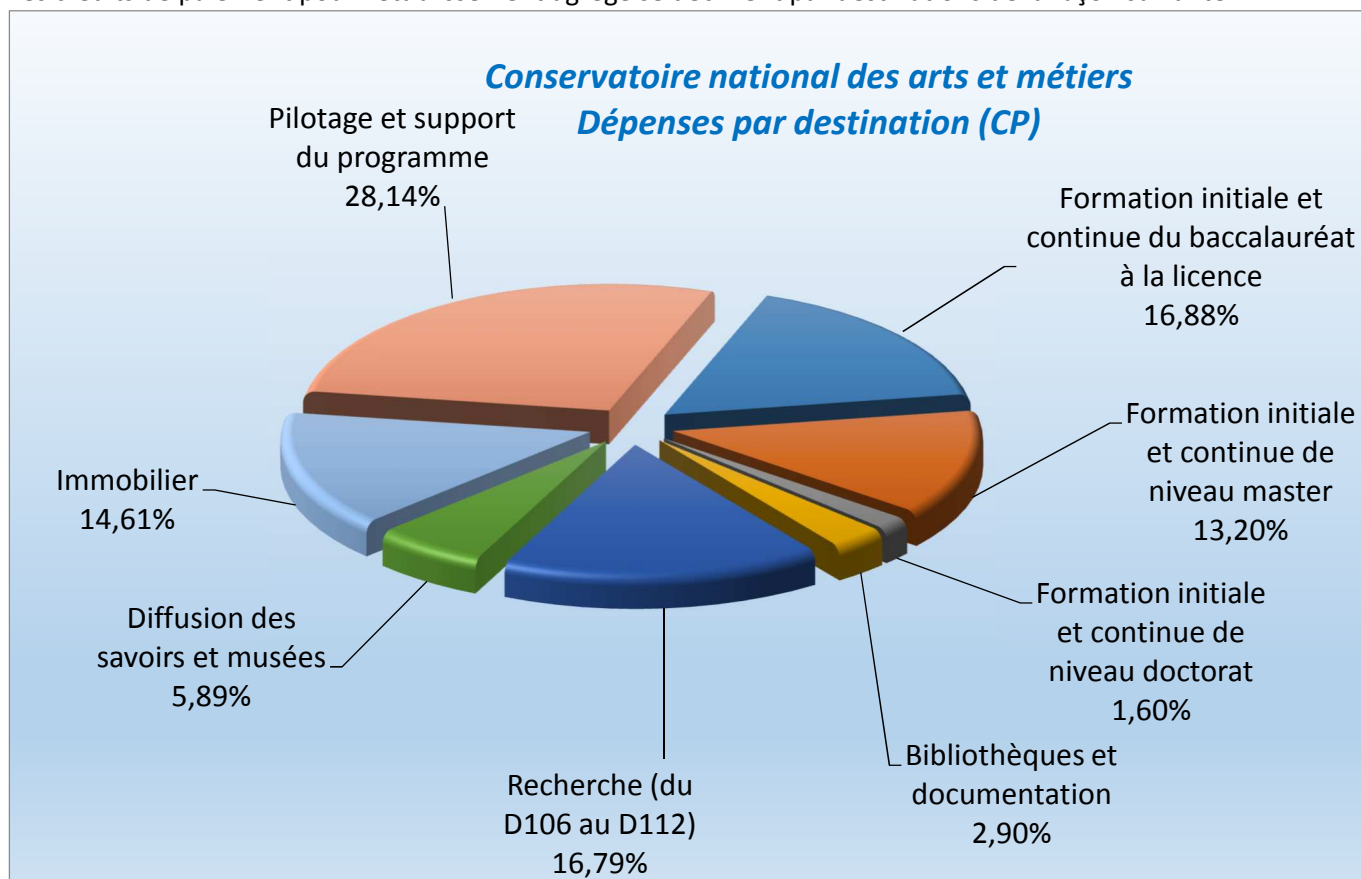
En 2017, les études ont été lancées pour les opérations financées essentiellement par le CPER et l'opération de mise en sécurité du site Montgolfier.

Dans le cadre de la mise en accessibilité handicapé des sites, le front office de la scolarité a été complètement traité et les travaux relatifs aux cages d'escalier des sites Saint-Martin, Montgolfier et Gay Lussac ont été démarrés.

Les travaux de réhabilitation du rez-de-chaussée de l'accès 17 ont été achevés permettant l'installation du front office de la scolarité dans de nouveaux locaux mieux adaptés à l'accueil des auditeurs.

### Les dépenses par destination

Les crédits de paiement pour l'établissement agrégé se déclinent par destinations de la façon suivante :



### **II.3 Le solde budgétaire de l'exercice 2017**

Le conservatoire national des arts et métiers présente fin d'exercice 2017 un solde budgétaire excédentaire de 3 285 043,58€, qui se décompose comme suit :

|                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| Etablissement Principal | 3 083 485,71 €        |
| CFA Cnam Ile de France  | 256 887,58 €          |
| Fondation du Cnam       | -55 329,71 €          |
| <b>Total</b>            | <b>3 285 043,58 €</b> |

Le solde budgétaire reflète le décalage entre les décaissements et les encaissements de l'exercice.

### III. Le tableau d'équilibre financier

Le tableau d'équilibre financier permet de retracer le solde résultant des autorisations budgétaires et les opérations de trésorerie « non budgétaires » qui n'apparaissent pas dans le tableau des autorisations budgétaires. Les opérations traitées, en comptabilité générale, uniquement en compte de tiers et pour le compte de tiers concernent des opérations en comptabilité générale. Ces éléments permettent de totaliser les opérations budgétaires et non budgétaires ayant un impact positif sur la trésorerie. La différence entre la variation globale de la trésorerie et la variation de la trésorerie fléchée détermine la variation de la trésorerie disponible à inscrire en abondement.

| Périmètre financier : CNAM  |                      | Exercice : 2017                              |  |
|---|----------------------|--|--|
| <b>Equilibre Financier : Réalisé</b>  |                      |  |  |
| <b>Besoins (utilisation des financements)</b>   |                      | <b>Financements (couverture des besoins)</b> |  |
| Solde budgétaire (déficit)  | 0,00                 | 3 285 043,58                                 | Solde budgétaire (excédent)  |
| dont solde budgétaire budget principal  | 0,00                 | 3 083 485,71                                 | dont solde budgétaire budget principal   |
| dont solde budgétaire FU (Fondation du Cnam)  | 55 329,71            | 0,00   | dont solde budgétaire FU (Fondation du Cnam)   |
| dont solde budgétaire SIE   | 0,00                 | 0,00   | dont solde budgétaire SIE  |
| dont solde budgétaire Autres SACDs limitatifs (CFA)   | 0,00                 | 256 887,58                                   | dont solde budgétaire Autres SACDs limitatifs (CFA)  |
| Remboursements d'emprunts (capital)<br>Nouveaux prêts (capital)<br>Dépôts et cautionnements | 11 716,66            | 980 785,18                                   | Nouveaux emprunts (capital)<br>Remboursements de prêts (capital)<br>Dépôts et cautionnements |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)                  | 394 978,46           | 842 667,77                                   | Opérations au nom et pour le compte de tiers   |
| Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)                                 | 3 064 744,29         | 9 488 496,71                                 | Autres encaissements sur comptes de tiers  |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme</b>   | <b>3 471 439,41</b>  | <b>14 596 993,24</b>                         | <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme</b>    |
| <b>Variation de trésorerie</b>  | <b>11 125 553,83</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>Variation de trésorerie</b>   |
| dont Abondement de la trésorerie fléchée  | 47 571,36            | 0,00   | dont Prélèvement sur la trésorerie   |
| dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)                                   | 11 077 982,47        | 0,00   | dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)                                  |
| <b>TOTAL DES BESOINS</b>  | <b>14 596 993,24</b> | <b>14 596 993,24</b>                         | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>  |

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN\_TRESO\_REAL\_1010\_2017\_20180222\_1655.XML  
 Date arrêté : 31/12 – Compte financier  
 Date : 23/02/2018

Dans le cas d'espèce, le solde budgétaire de 3 285 043,58 € abonde le tableau d'équilibre financier ;

Il intègre en financements 980 785,18 € le remboursement du GIE et de prêts sociaux et 11 716,66€ en prêts octroyés.

Il comprend également les opérations pour le compte de tiers et les opérations sur comptes de tiers.

Ces mouvements de trésorerie représentent 842 667,77 € ayant un impact positif et 394 978,46€ ayant un impact négatif pour les opérations au nom et pour le compte de tiers (URSSAF, GIS CREAT, AFREQUEN, AMI, ERASMUS).

Pour les opérations sur comptes de tiers, il est enregistré en mouvements 9 488 496,71 € en encaissements et 3 064 744,29 € en décaissements.

Ces données figurent dans le tableau des opérations pour le compte de tiers.

Le tableau d'équilibre financier fait apparaître un excédent de trésorerie de 11 125 553,83 € qui se décompose en abondement de trésorerie fléchée à hauteur de 27 009,09€ et de 11 077 982,47€.

Cette variation de trésorerie représente la variation de l'ensemble des comptes de classe 5 (le compte de dépôt au trésor, les comptes des régies, les chèques à l'encaissement et les virements attendus, les placements)

#### IV. Le plan de trésorerie

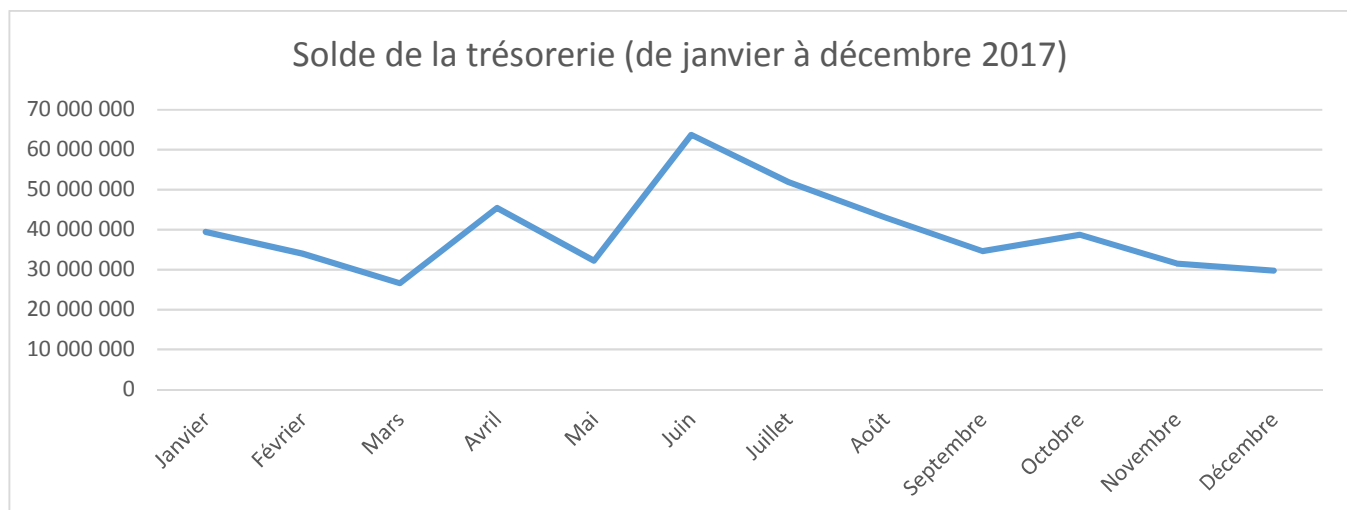
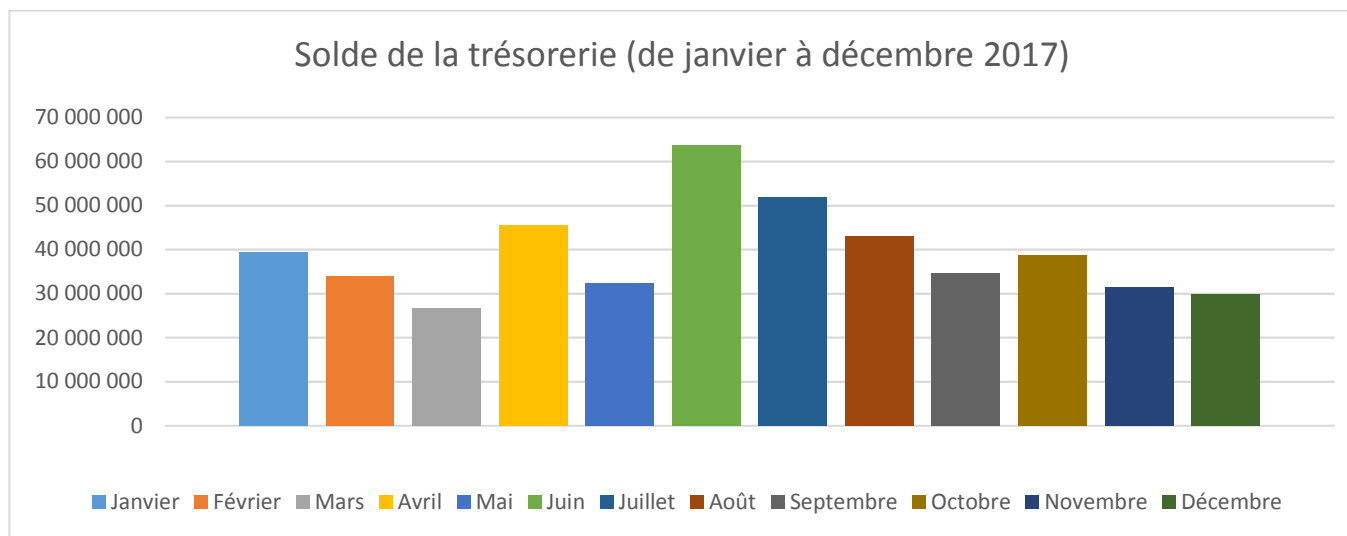
Le solde initial sur le relevé trésor était de 18 651 757,84 €. Il se situe en solde final à 27 202 736,93€.

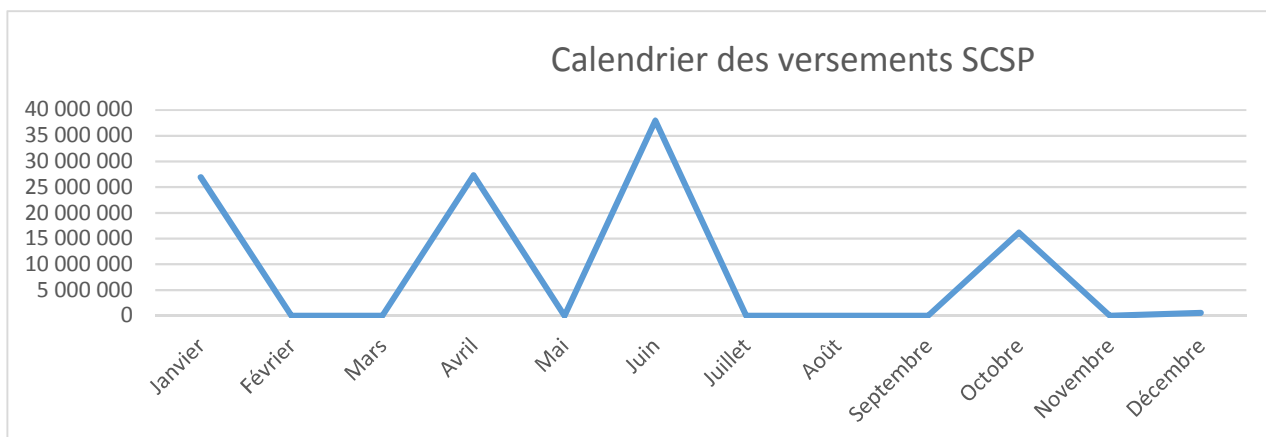
Si on fait une comparaison entre le solde initial du relevé trésor et le solde final, la variation de trésorerie est positive de 8 550 979,09 €.

Le tableau d'équilibre financier fait apparaître un excédent de trésorerie de 11 125 553,83 €.

Il intègre 3 167 159€ du legs de la fondation qui était sur un compte CDC en Sicav monétaires. Se rajoutent également les chèques bancaires à l'encaissement (425 740,29€), les régies d'avances (73 457,89 €). En solde créditeur, apparaissent les montants relatifs au compte 545 des régies de recettes, des virements et des règlements en cours (pour un total de 1 105 733,16€)

Le solde final du plan de trésorerie affiche un montant de 29 777 311,67 €.





### Le tableau de Flux de Trésorerie

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Flux de Trésorerie liés à l'activité</b>                               |                       |
| <b>Encaissements</b>  |                       |
| Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés    | 114 568 150,93        |
| Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité          | 38 795 492,32         |
| <b>Décaissements</b>  |                       |
| Charges de fonctionnement   |                       |
| Charges de personnel  | 113 592 157,71        |
| Charges de fonctionnement ( hors charges de personnel)                    | 31 754 305,67         |
| Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre                   |                       |
| Total I   | <b>8 017 179 ,87</b>  |
| <b>Flux de Trésorerie liés à l'Investissement</b>                         |                       |
| <b>Encaissements</b>  |                       |
| <b>Décaissements</b>  |                       |
| Acquisitions immobilisations  | 4 732 136,29          |
| Total II  | <b>- 4 732 136,29</b> |
| <b>Flux de Trésorerie liés aux opérations de financement</b>              |                       |
| <b>Encaissements</b>  |                       |
| Prêts, encaissement en capital  | 974 133,90            |
| Dépôts et cautionnement   | 6 651,28              |
| <b>Décaissements</b>  |                       |
| Prêts, cautionnements   | 11 716,66             |
| Total III   | <b>969 068, 52</b>    |
| <b>Flux de Trésorerie liés aux opérations pour et en comptes de tiers</b> |                       |
| <b>Encaissements</b>  |                       |
| <b>Décaissements</b>  |                       |
| Total IV  | <b>6 871 441,73</b>   |
| Total I, II,III, IV   | <b>11 125 553,83</b>  |

## V La situation patrimoniale

La nouvelle nomenclature comptable M9 a été mise en œuvre en 2017. Le bilan et le compte de résultat sont présentés selon le nouveau format de la norme 1 du RNCEP, en comparatif 2017 et 2016. La principale différence de présentation est relative aux opérations de charges et de produits exceptionnels qui ne sont plus reconnus dans le nouveau plan comptable.

### Le compte de Résultat

Le compte de résultat fait apparaître un résultat de 3 640 316 ,43 €.

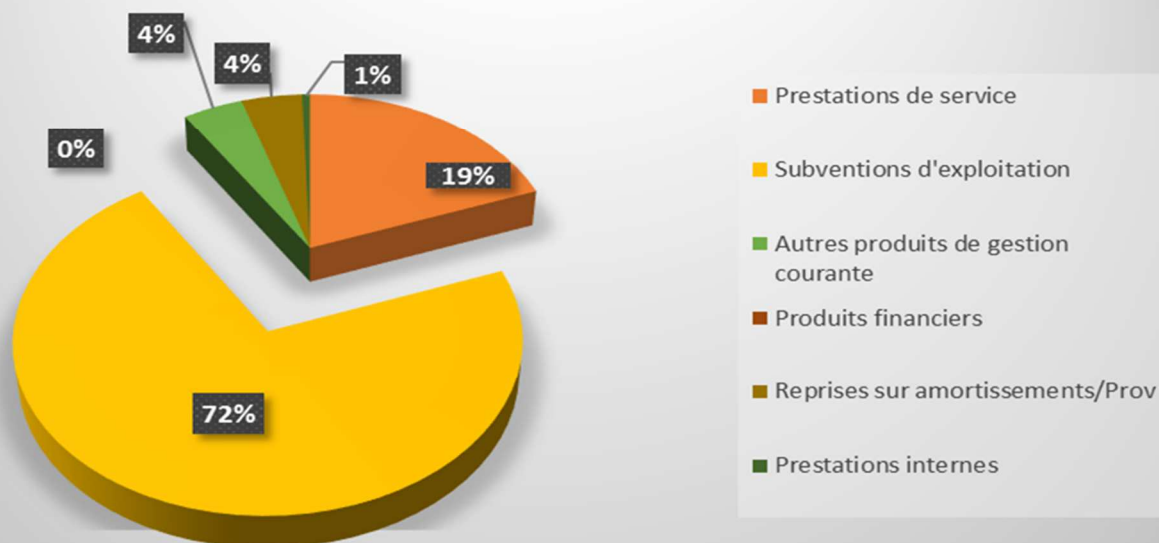
- Les produits représentent 162 954 149,95€ (117 034 402,26€ en produits de fonctionnement sans contrepartie directe, 39 077 597,38€ en produits avec contrepartie directe (produits d'activité directe), 6 836 942,27 € en autres produits, 5 208,04 € en produits financiers. Les Produits de fonctionnement augmentent de 6% de 2016 à 2017.
- Les charges représentent 159 313 833, 52€ (charges de fonctionnement, d'intervention et charges financières)
- L'excédent brut représente un montant de 3 767 787,81 €.
- 
- Le résultat net est de 3 640 316, 43€
- CNAM : 3 466 433,29€
- CFA : 33 804,01 €
- FAG : 140 079,13 €



|              |              |              |            |              |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 5 806 923,85 | 5 264 440,29 | 4 910 827,74 | 195 436,61 | 3 640 316,43 |
| 2013         | 2014         | 2015         | 2016       | 2017         |



## Répartition des Recettes de fonctionnement



*Les produits sans contrepartie directe* augmentent de 3,6% ;

La SCSP ( 109 017 044€, +4,79%). Le détail figure dans la partie budgétaire. La subvention d'exploitation augmente de 3,64% ;

Les autres subventions sont les suivantes :

- 87 088,92 euros autres ministères
- Les subventions ANR IA en baisse (176 606 €)
- Les subventions ANR hors IA en baisse (273 325 €)
- La subvention Région en baisse de 40% (2 108 609 € % 3 552 538 €).
- La subvention des communes (60454 €)
- Les subventions Union Européenne en baisse de 59% (545 855€)
- Les subventions autres collectivités publiques (790 176 €)
- La subvention pour les handicapés de 100 000 €

La taxe d'apprentissage est d'un montant de 2 475 038 €. L'année 2017 a été une année remarquable en recette de taxe d'apprentissage.

Le compte 746 représente 342 464 € en dons et legs.

Le compte 7488 autres subventions d'exploitation représentent 1 023 960 €.

*Les produits avec contrepartie directe* augmentent de 11,9%.

Les ventes de biens et de prestations de services augmentent de 3,9% (29 969 854 € en 2016, 31 360 294 € en 2017)

*Les prestations de service* : 19,86% des recettes de fonctionnement

Elles représentent un montant de 31 360 294,75 € dont:

- Le montant des droits de scolarité pour 147 632 € en baisse de 43%, (260 771 € en 2016),
- Le montant des droits relatifs aux diplômes propres à l'établissement pour 2 278 254 € en hausse de 7% (2 118 556 € en 2016)
- Les prestations de recherche sont en baisse de 21% (663 841€ % à de 841 317 € en 2016)
- Les mesures et expertises se chiffrent à 524 353€ en baisse de 32% (779 180 € en 2016)
- Les prestations de formation continue sont en hausse de 3,7% : 25 217 083 % 24 309 012 € en 2016.
- Les ventes et publications en hausse (252 199 % à 234 556€ en 2016) ;
- Les autres prestations en baisse : 740 341 €
- Les locations diverses : 489 961 (527 006 € en 2016)
- Les mises à disposition : 264 673 € (80 444 € en 2016)
- Les hébergements et restauration : 82 140€ (361 851 € en 2016)

Il convient de noter une baisse de 43 % des droits de scolarité, une hausse de 7% des droits des diplômes propres, une hausse des prestations de formation continue, une baisse des locations diverses, des prestations de recherche, de la restauration des produits concernant les mises à disposition du personnel. Sur l'ensemble, les ressources propres augmentent de 2,56 %.

Les autres produits de gestion représentent 4,19% des recettes de fonctionnement et sont en hausse (7 717 302 € % 5 518 716€).

Les produits exceptionnels sont supprimés.

*Les autres produits* : 6 836 942 € (8,7%) concernent les reprises sur amortissements, provisions, du financement rattaché à un actif :

Les financements destinés à l'acquisition ou au maintien dans le patrimoine d'actifs incorporels, corporels et financiers sont qualifiés de financements externes de l'actif (avis du CNOCP 2011-10 du 8 /12/2011 et instruction DGFIP du 18/12/2012).

Les FEA correspondent :

- Soit à des financements en nature représentant la contrepartie des biens mis à disposition ou remis en pleine propriété (contrepartie par exemple des bâtiments affectés à l'Université)
- Soit à des financements en espèces destinés à l'acquisition d'actifs immobilisés.

Ces nouvelles modalités modifient la présentation des comptes de capitaux en distinguant désormais les financements de l'Etat de ceux des autres tiers (Région, Département, tiers). Cette présentation diffère du plan comptable général et tient compte de la spécificité juridique des établissements publics dont les fonds propres sont apportés principalement par l'Etat.

Une distinction est effectuée entre les apports rattachés à un actif déterminé et les apports non rattachés à un actif déterminé.

Les reprises sur amortissements et provisions représentent 1 568 979€ et les reprises du financement rattaché à un actif 5 267 962 € , soit un total de 6 836 942€.

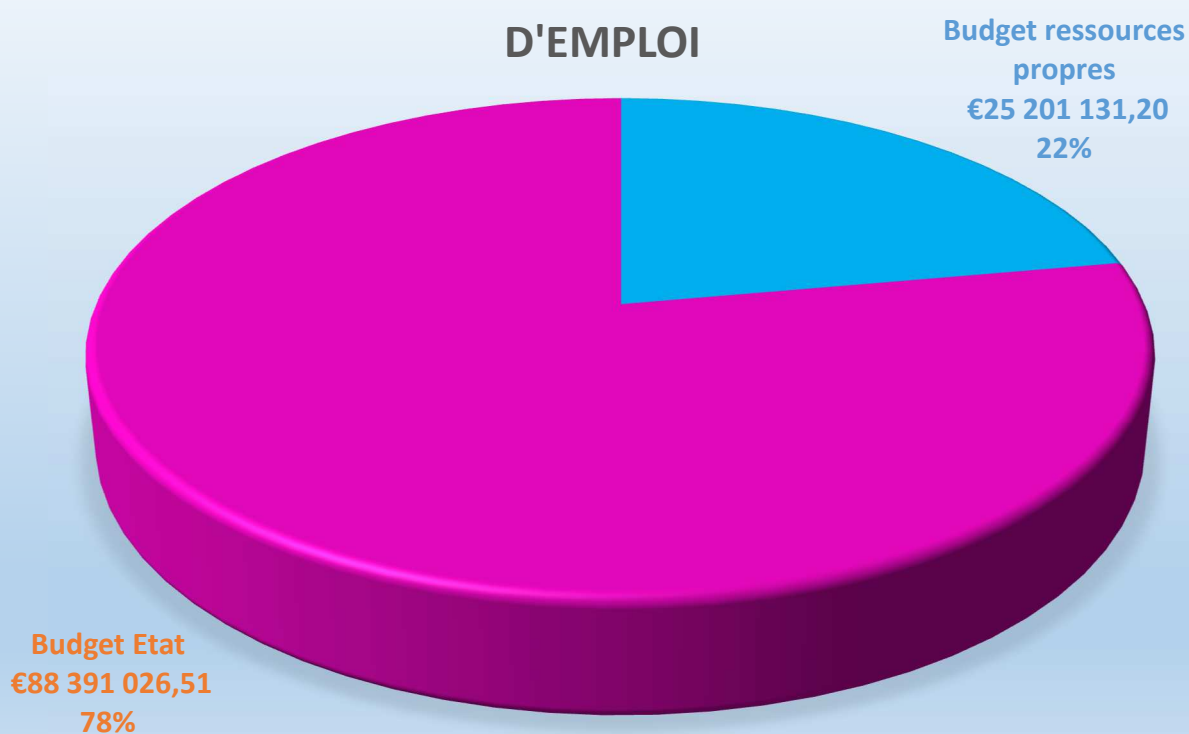
*Les produits financiers* concernent des gains de change ( 5 028€)

**Les Charges de fonctionnement** (159 312 926€ % 153 158 560 en 2016 soit une baisse de 4%)

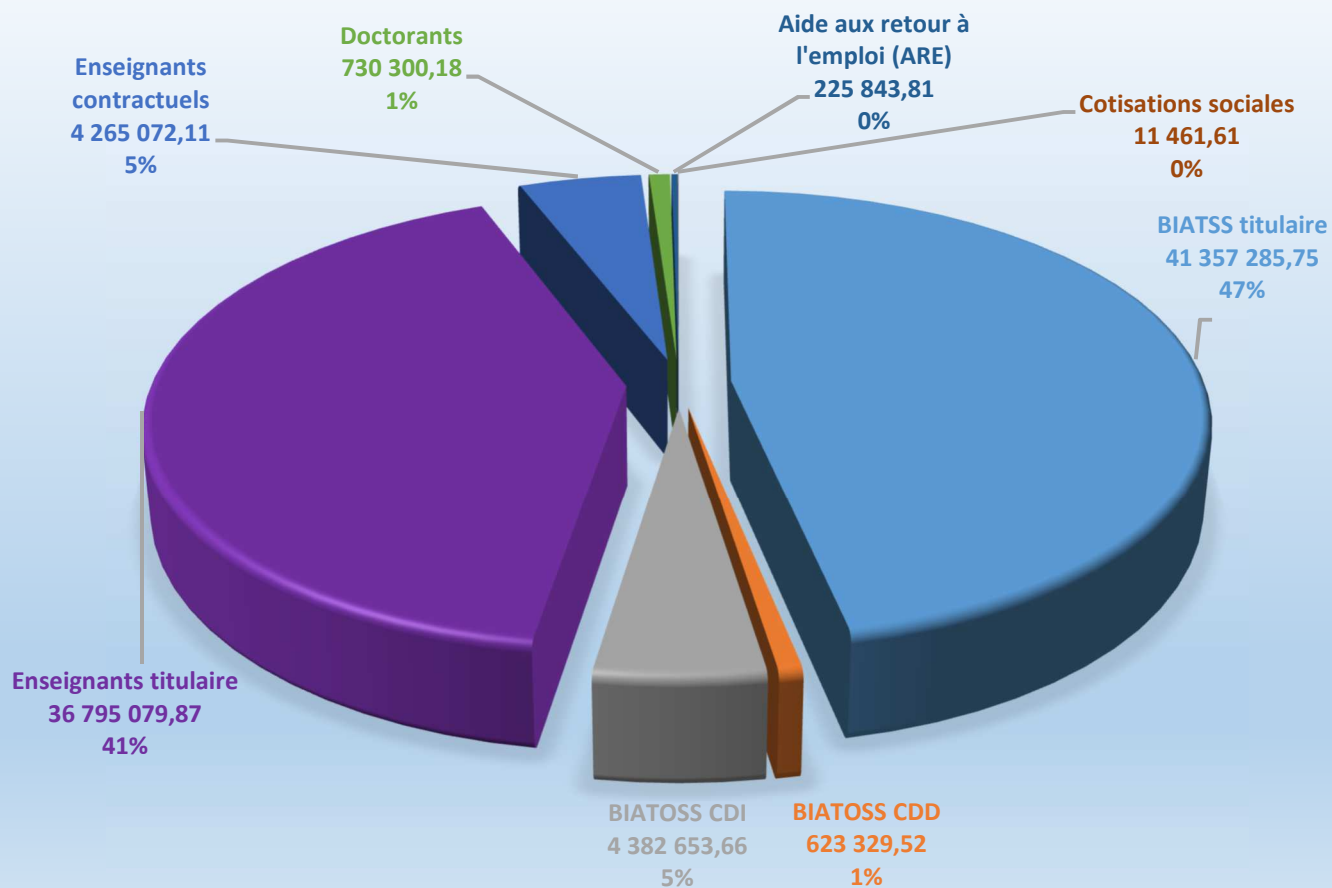
Les charges de personnel (112 138 837€)

| Compte    | Intitulé                            | 2016             | Poids en 2016 | 2017             | Poids en 2017 | Variation      | Ecart  |
|-----------|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|--------|
| 641       | Rémunérations personnels            | 66 866 866,79 €  | 43,48%        | 68 182 566,65 €  | 42,80%        | 1 315 699,86 € | 1,97%  |
| 645       | Charges de sécurité sociale et de p | 38 454 540,59 €  | 25,01%        | 41 505 916,94 €  | 26,05%        | 3 051 376,35 € | 7,94%  |
| 647       | Autres charges sociales             | 1 429 228,24 €   | 0,93%         | 2 550 355,59 €   | 1,60%         | 1 121 127,35 € | 78,44% |
| 648       | Autres charges de personnel         | - €              | 0,00%         | - €              | 0,00%         | - €            | - €    |
| Compte 64 | Charges de personnel                | 106 750 635,62 € | 69,42%        | 112 238 839,18 € | 70,45%        | 5 488 203,56 € | 5,14%  |

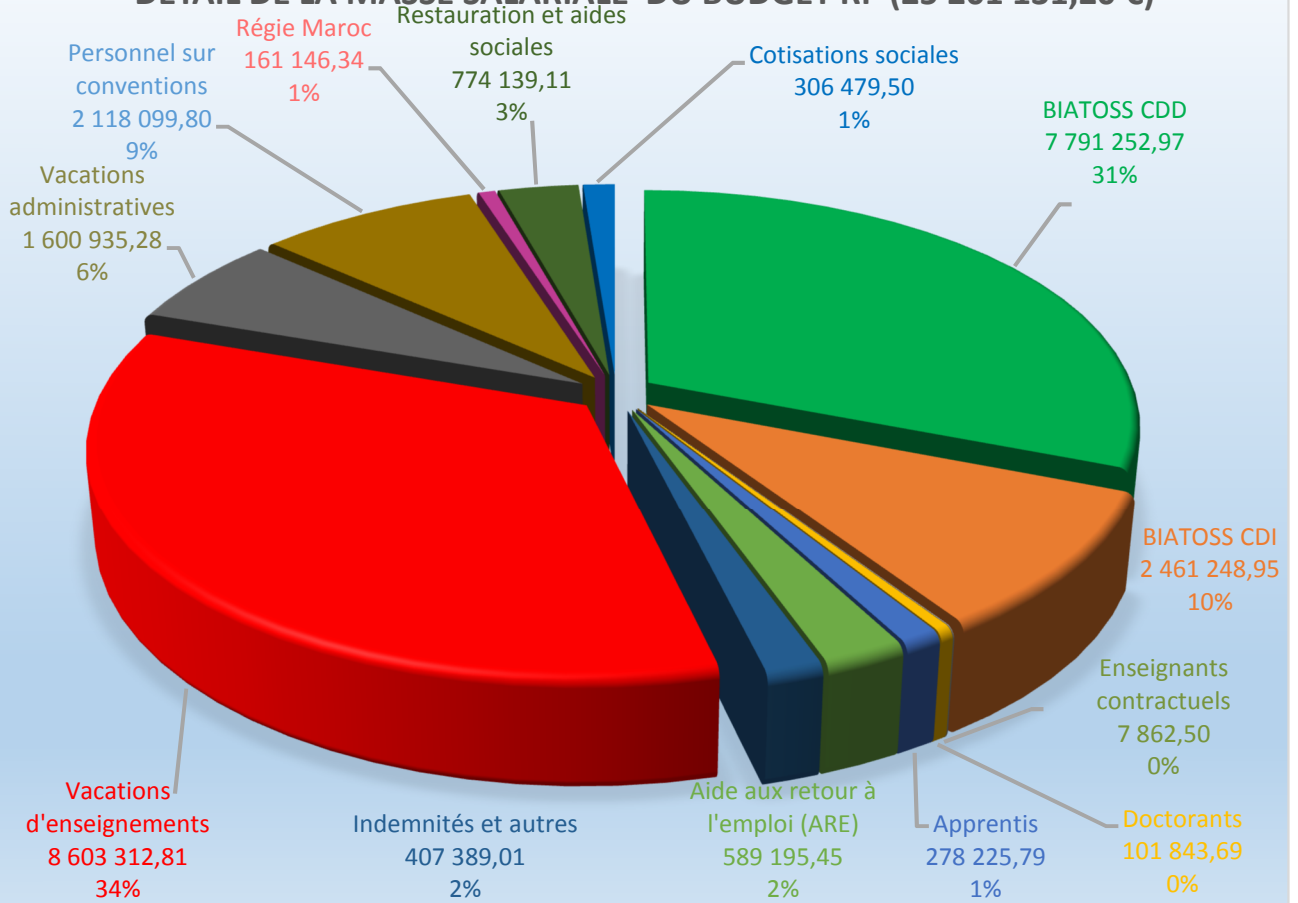
## RÉPARTITION DE LA MASSE SALARIALE PAR PLAFONDS D'EMPLOI



## DÉTAIL DE LA MASSE SALARIALE DU BUDGET ÉTAT (88 391 297,88 €)



## DÉTAIL DE LA MASSE SALARIALE DU BUDGET RP (25 201 131,20 €)



## RÉPARTITION DE LA MASSE SALARIALE PAR STATUT

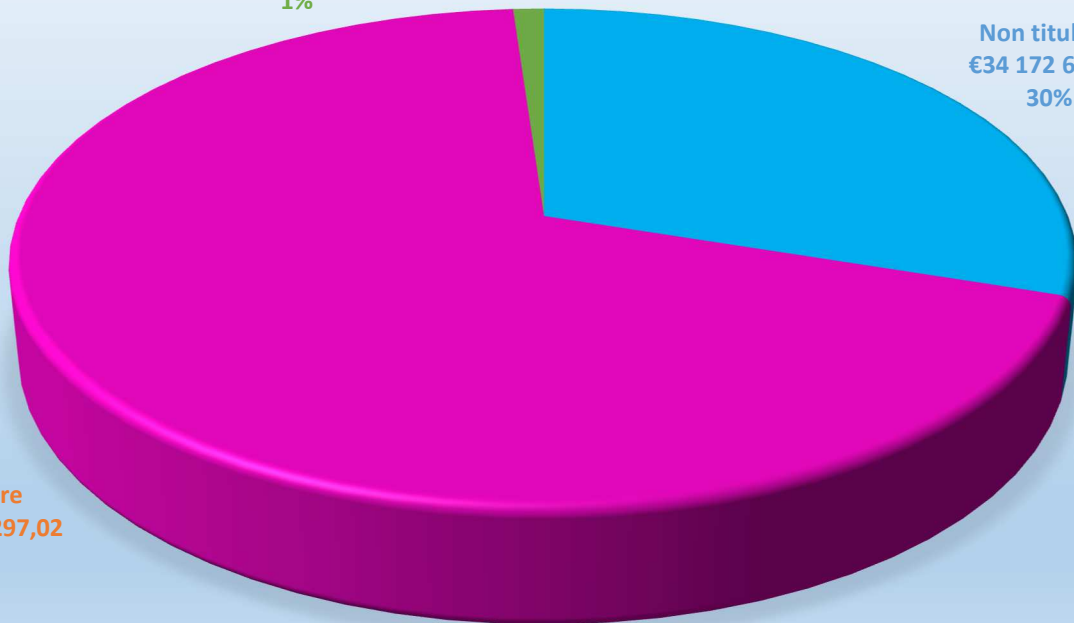
Autres (Aides sociales, restauration, cotisations sociales hors WINPAIE)

€1 253 226,56

1%

Non titulaire  
€34 172 634,13  
30%

Titulaire  
€78 166 297,02  
69%



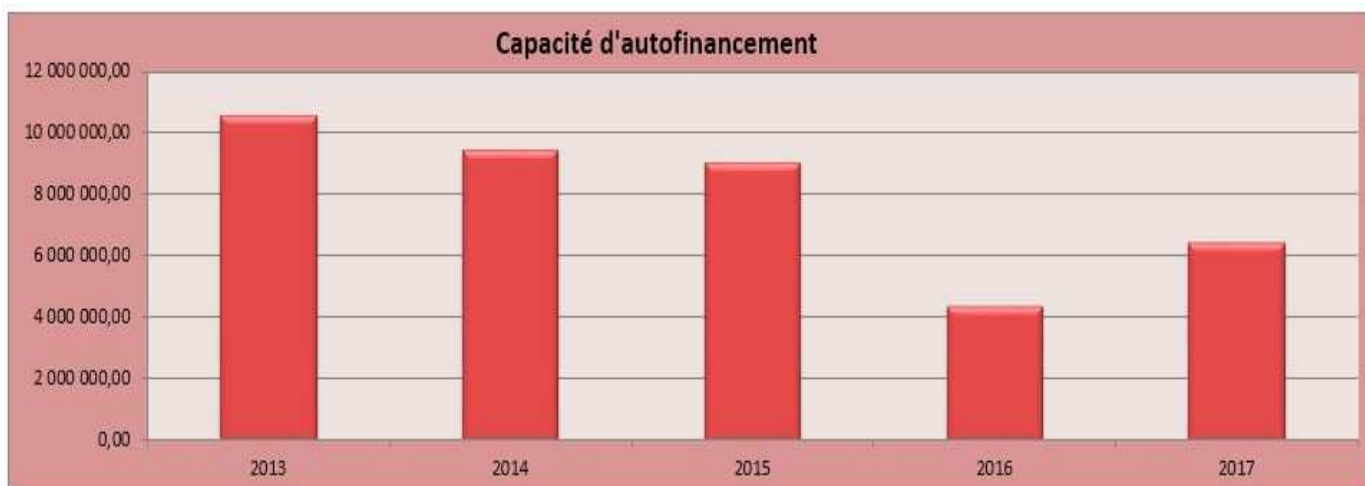
S'agissant des autres charges :

Les Consommations de marchandises baissent de 30 335 279 à 30 105 305 €.

Les autres charges de fonctionnement passent de 6 334 955 € à 7 282 498 € (+14,9%).

Les amortissements, les provisions sont stables (9 682 899€)

### La Capacité d'autofinancement



|               |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 10 573 534,27 | 9 440 465,76 | 9 071 332,66 | 4 375 028,81 | 6 450 273,30 |
| 2013          | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         |

La capacité d'autofinancement représente les capacités financières dégagées en interne ; Il est calculé selon 2 méthodes (par les SIG ou de manière additive par le compte de résultat). Elle intègre le compte de résultat, les dotations aux amortissements et aux provisions et soustrait les reprises des amortissements et les produits de cession des éléments d'actifs.

### Le Bilan

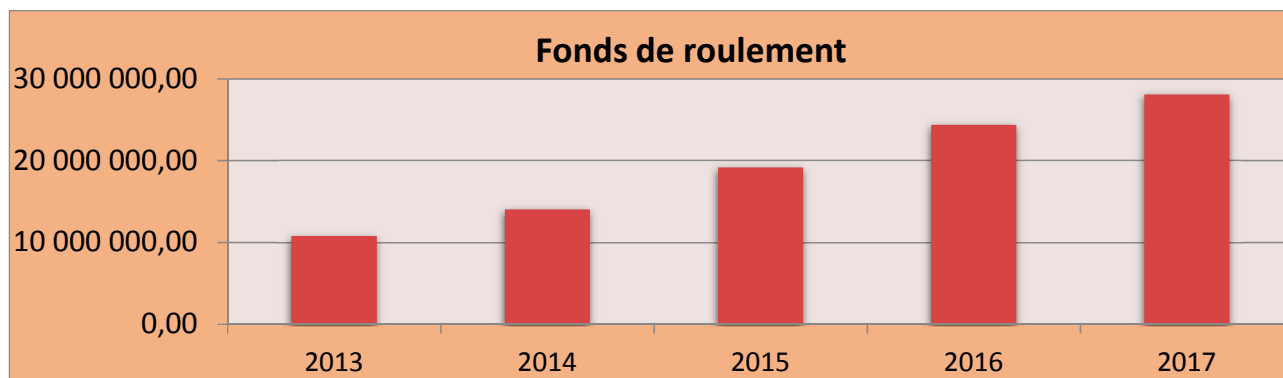
Les fonds propres baissent de 312 98 967 €. Les recettes d'investissement se chiffrent à 225 000 € de la Ville de Paris et de 175 000 € de subventions régionales et Métropole (EPN8 et EPN2). Les Provisions se maintiennent à un niveau stable (5 227 364€). Les dettes (en particulier les dettes diverses) passent de 23 470 111€ à 31 007 613 €.

S'agissant de l'actif, l'actif immobilisé baisse de 1,6% (287 495 571€) ;

L'actif circulant augmente de 21,9% dont une augmentation très sensible des disponibilités (30 882 117 €) et des créances d'exploitation (29 23 679 € % 25 267 469€ en 2016)

### Le Fonds de Roulement

Il se fixe à 28 090 028,21€



|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 10 771 515,24 | 14 045 344,30 | 19 145 705,04 | 24 378 523,00 | 28 090 028,21 |
| <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   |
| 28 jours      | 36 jours      | 49 jours      | 59 jours      | 67,6 jours    |

Il représente 67,6 jours de dépenses de fonctionnement (une journée de dépense de fonctionnement représentant 415 200 €)

Le Fonds de roulement de l'établissement (28 090 028 € soit 67,6 jours de dépenses de fonctionnement) se décompose de la façon suivante :

- CNAM : 24 646 499,77€
- CFA : 3 365 271,95 €
- FAG : 78 256,49 €

Cette année, le BFR est négatif.

### La Trésorerie



|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 20 240 231,72 | 22 818 605,45 | 22 233 860,97 | 23 245 874,49 | 29 777 311,67 |
| <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   |

L'article R719-94 du code de l'Education dispose que les fonds de l'établissement sont déposés et placés dans les conditions prévues à l'article 197 du décret du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.

L'article 197-II du décret 2012 - 1246 du 7 novembre 2012 pose comme principe l'absence de rémunération de la trésorerie. La Fondation a bénéficié d'une dérogation pour ses placements (3 167 159 €). Ces fonds ont été placés sur un livret de caisse d'épargne du Crédit Mutuel qui ont rapporté 13 840,05 € ; Ces produits sont capitalisés au fonds à hauteur de 3 181 000,03 €.

Sur cette trésorerie, il convient de retrancher :

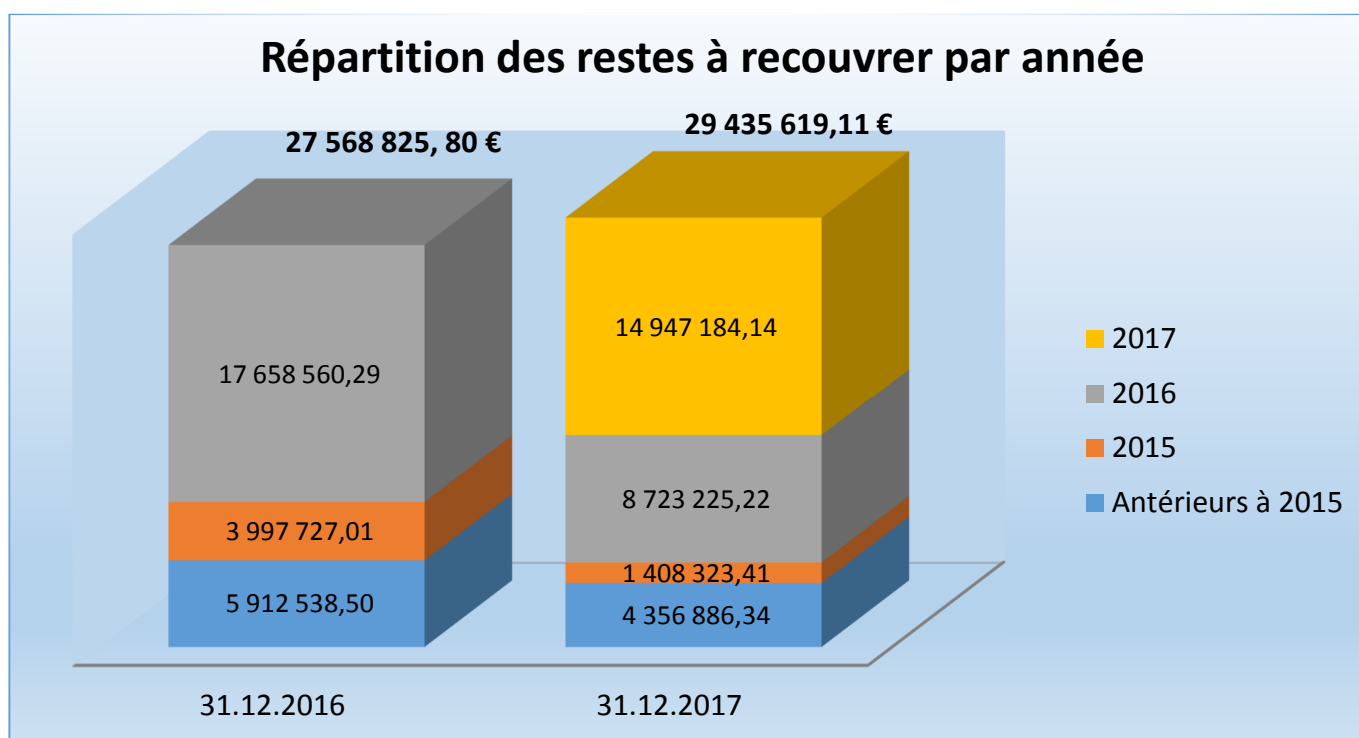
- Le placement de la fondation (3 181 000,03€)
- La trésorerie fléchée de 47 571,36€,

Ce qui donne une trésorerie disponible de 26 548 740,20 €.

### Les Restes à Recouvrer



| 31 12 2013    | 31 12 2014    | 31 12 2015    | 31 12 2016    | 31 12 2017    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 20 483 487,98 | 24 783 717,15 | 24 806 661,18 | 27 568 825,80 | 29 435 619,11 |



|                                     |                        |                        |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 2017                                | - €                    | 14 947 184,14 €        |
| <b>sous total de l'année 2017</b>   | <b>- €</b>             | <b>14 947 184,14 €</b> |
| 2016                                | 17 658 560,29 €        | 8 723 225,22 €         |
| 2015                                | 3 997 727,01 €         | 1 408 323,41 €         |
| Antérieurs à 2015                   | 5 912 538,50 €         | 4 356 886,34 €         |
| <b>sous total antérieurs à 2015</b> | <b>27 568 825,80 €</b> | <b>14 488 434,97 €</b> |
| <b>Total</b>                        | <b>27 568 825,80 €</b> | <b>29 435 619,11 €</b> |

Il est constaté une augmentation des restes à recouvrer qui se fixe à 29 435 619 €.

## Les dettes des ARCNAMS

Les dettes des associations de gestion envers l'établissement public se chiffrent à 3 116 381€ ( dettes antérieures à 2014 à 551 241€, dettes de 2015 à 222 139€, dettes de 2016 à 562 278 €).

En 2017, une avance de trésorerie de 300 000 euros a été octroyée à la Région Auvergne Rhône-alpes. Le total des avances (Languedoc-Roussillon, Auvergne Rhône-Alpes, Picardie) se chiffre à 822 000 €.

## Conclusion

En 2017, L'exécution budgétaire en mode GBCP s'est effectuée par l'outil SIFAC.

Les indicateurs budgétaires sont positifs :

- Solde budgétaire de 3 285 043 €,
- Abondement de la trésorerie à hauteur de 11 125 553 €
- Les restes à payer (AE consommés et CP consommés) ne s'accroissent pas.

Les indicateurs de comptabilité patrimoniale sont également positifs :

- Un compte de résultat de 3 640 316 €
- Une capacité d'autofinancement de 6 450 273,30€
- Un fonds de roulement de 28 090 028 €. Il représente 67,6 jours de dépenses de fonctionnement.
- La Trésorerie est de 29 777 311 € ; Dans cette trésorerie, il convient d'identifier le placement de la fondation, la trésorerie fléchée.
- Le BFR est négatif de 1 687 283 €

Les restes à recouvrer sont très importants et nécessitent une revue de l'ensemble du process en amont de la facturation (au vu des conventions, des attestations de présence des auditeurs, de la gestion avec les OPCA). Il convient également de revoir le calendrier de la facturation.

Les régies sont au cœur de la qualité du recouvrement des recettes de l'établissement. Les possibilités visant à dématérialiser le processus d'encaissement seront poursuivies afin de diminuer la manipulation d'espèces et les chèques.



# **Compte financier 2017 :**

## **Tableaux budgétaires**

## Conservatoire national des arts et métiers

### Budget agrégé

#### Tableau des autorisations d'emplois - Exécution 2017

|  |                | (A)                       | (B)                        | (C) = (A) + (B) |              |
|--|----------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|--------------|
|  |                | Emplois sous plafond Etat | Emplois financés hors SCSP | Global          |              |
| Catégories d'emplois                                 |                | En ETPT                   | En ETPT                    |                 |              |
| Enseignants, enseignants-chercheurs,<br>chercheurs   | Permanents     | Titulaires                |                            | 378             |              |
|  |                | CDI                       |                            | 4               |              |
|  | Non permanents | CDD                       | 96                         |                 | 96           |
|  |                | <b>S/total EC</b>         | <b>478</b>                 | -               | <b>478</b>   |
| <b>Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS</b>      |                |                           |                            | -               |              |
| BIATOSS  | Permanents     | Titulaires                |                            | 707             |              |
|  |                | CDI                       | 62                         | 140             |              |
|  | Non permanents | CDD                       | 15                         | 293             | 308          |
|  |                | <b>S/total Biatoss</b>    | <b>800</b>                 | <b>355</b>      | <b>1 155</b> |
| <b>Totaux</b>  |                | <b>1 278</b> (3)          | <b>355</b>                 | <b>1 633</b>    |              |
| <b>Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat</b> |                | <b>1 376</b> (5)          |                            |                 |              |
| <b>Plafond global des emplois voté par le CA</b>     |                | <b>1 672</b>              |                            |                 |              |

*Note sur les modalités de renseignement du tableau*

Ce tableau doit être annexé au budget de l'établissement et, en cas de modification, aux budgets rectificatifs. Les chiffres qu'il contient doivent être exprimés en équivalents temps plein travaillés (ETPT). Le guide de décompte des emplois élaboré par la DAF et la DGESIP précise les règles de décompte des emplois en ETPT en fonction des catégories de personnel.

Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (4)).

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (3)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (5).

**Autorisations budgétaires (réalisé) : AGREGE (Etablissement agréé)**

| Dépenses   |                    |                 |                  |                    |                 |                  | Recettes                          |                |                |             |                |                |   |
|--|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|---|
| Hors Enveloppe 'Contrats de Recherche'             | AE                 |                 |                  | CP                 |                 |                  | AR                                |                |                | RE          |                |                |   |
|  | Réalisé N-1        | Budget N        | Réalisé N        | Réalisé N-1        | Budget N        | Réalisé N        | Réalisé N-1                       | Budget N       | Réalisé N      | Réalisé N-1 | Budget N       | Réalisé N      |   |
| <b>Personnel</b>                                   | 0,00               | 115 996 789,00  | 113 542 331,56   | 0,00               | 115 996 789,00  | 113 592 157,71   | 0,00                              | 162 161 080,00 | 167 167 583,56 | 0,00        | 163 587 459,00 | 153 132 109,47 | <b>Recettes globalisées</b>               |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 0,00               | 27 210 345,00   | 27 691 623,74    | 0,00               | 27 210 345,00   | 27 691 623,74    | 0,00                              | 108 200 201,00 | 109 017 044,00 | 0,00        | 108 200 201,00 | 109 017 044,00 | Subvention pour charges de service public |
|  |                    |                 |                  |                    |                 |                  | 0,00                              | 0,00           | 168 310,63     | 0,00        | 0,00           | 316 840,00     | Autres financements de l'Etat             |
|  |                    |                 |                  |                    |                 |                  | 0,00                              | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00           | Fiscalité affectée                        |
|  |                    |                 |                  |                    |                 |                  | 0,00                              | 9 101 476,00   | 5 279 072,55   | 0,00        | 9 966 769,00   | 5 002 733,15   | Autres financements publics               |
| <b>Fonctionnement</b>                              | 0,00               | 40 339 442,00   | 30 775 422,13    | 0,00               | 41 503 968,00   | 31 754 305,67    | 0,00                              | 44 859 403,00  | 52 703 156,38  | 0,00        | 45 420 489,00  | 38 795 492,32  | Recettes propres                          |
|  |                    |                 |                  |                    |                 |                  | 0,00                              | 599 838,00     | 0,00           | 0,00        | 624 468,00     | 231 533,78     | <b>Recettes fléchées</b>                  |
|  |                    |                 |                  |                    |                 |                  | 0,00                              | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00           | Financements de l'Etat fléchés            |
| <b>Investissement</b>                              | 0,00               | 7 756 598,00    | 5 650 214,43     | 0,00               | 7 380 986,00    | 4 732 136,29     | 0,00                              | 599 838,00     | 0,00           | 0,00        | 624 468,00     | 231 533,78     | Autres financements publics fléchés       |
|  |                    |                 |                  |                    |                 |                  | 0,00                              | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00           | 0,00           | Recettes propres fléchées                 |
| <b>Enveloppe 'Contrats de Recherche'</b>           | <b>Réalisé N-1</b> | <b>Budget N</b> | <b>Réalisé N</b> | <b>Réalisé N-1</b> | <b>Budget N</b> | <b>Réalisé N</b> |                                   |                |                |             |                |                |   |
| <b>Personnel</b>                                   | 0,00               | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 0,00            | 0,00             |                                   |                |                |             |                |                |   |
| <i>dont contributions employeur au CAS Pension</i> | 0,00               | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 0,00            | 0,00             |                                   |                |                |             |                |                |   |
| <b>Fonctionnement</b>                              | 0,00               | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 0,00            | 0,00             |                                   |                |                |             |                |                |   |
| <b>Investissement</b>                              | 0,00               | 0,00            | 0,00             | 0,00               | 0,00            | 0,00             |                                   |                |                |             |                |                |   |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES</b>                          | 0,00               | 164 092 829,00  | 149 967 968,12   | 0,00               | 164 881 743,00  | 150 078 599,67   | 0,00                              | 162 760 918,00 | 167 167 583,56 | 0,00        | 164 211 927,00 | 153 363 643,25 | <b>TOTAL DES RECETTES</b>                 |
| <b>Solde budgétaire (excédent)</b>                 |                    |                 |                  |                    |                 | 3 285 043,58     | <b>Solde budgétaire (déficit)</b> |                |                |             |                |                | 0,00                                      |

## Tableau des dépenses par destination (AGREGE)

| BUDGET  | Personnel AE<br>(AE = CP) | Personnel CP<br>(AE = CP) | Fonctionnement<br>AE | Fonctionnement<br>CP | Investissement AE   | Investissement CP   | Total AE              | Total CP              |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Formation initiale et continue</b>         | <b>38 724 677,53</b>      | <b>38 724 677,53</b>      | <b>8 534 208,66</b>  | <b>7 949 291,46</b>  | <b>880 863,60</b>   | <b>878 589,32</b>   | <b>48 139 749,79</b>  | <b>47 552 558,31</b>  |
| D101 Formation initiale et continue Licence   | 19 917 623,70             | 19 917 623,70             | 5 174 112,45         | 4 983 778,78         | 449 657,22          | 437 678,93          | 25 541 393,37         | 25 339 081,41         |
| D102 Formation initiale et continue Master    | 16 595 113,10             | 16 595 113,10             | 3 039 797,64         | 2 777 668,29         | 431 206,38          | 440 910,39          | 20 066 117,12         | 19 813 691,78         |
| D103 Formation initiale et continue Doctorat  | 2 211 940,73              | 2 211 940,73              | 320 298,57           | 187 844,39           | 0,00                | 0,00                | 2 532 239,30          | 2 399 785,12          |
| <b>Recherche</b>                              | <b>21 619 219,66</b>      | <b>21 619 219,66</b>      | <b>2 736 479,85</b>  | <b>2 884 022,76</b>  | <b>807 289,41</b>   | <b>688 489,61</b>   | <b>25 162 988,92</b>  | <b>25 191 732,03</b>  |
| D106 Recherche universitaire                  | 3 323 468,72              | 3 323 468,72              | 125 685,32           | 127 402,33           | 27 920,67           | 20 626,67           | 3 477 074,71          | 3 471 497,72          |
| D107 Rech univ maths                          | 1 222 680,81              | 1 222 680,81              | 442 681,32           | 440 110,29           | 65 579,40           | 65 524,10           | 1 730 941,53          | 1 728 315,20          |
| D108 Rech univ phys chimie                    | 8 080 808,59              | 8 080 808,59              | 919 800,63           | 889 725,84           | 331 303,62          | 223 751,05          | 9 331 912,84          | 9 194 285,48          |
| D109 Rech univ phys nucl                      | 0,00                      | 0,00                      | 118 282,09           | 117 715,86           | 0,00                | 0,00                | 118 282,09            | 117 715,86            |
| D110 Rech univ science terre                  | 778 069,60                | 778 069,60                | 39 378,87            | 42 569,66            | 88 740,00           | 88 740,00           | 906 188,47            | 909 379,26            |
| D111 Rech univ science homme                  | 5 779 945,62              | 5 779 945,62              | 107 258,19           | 375 904,67           | 59 435,36           | 59 373,38           | 5 946 639,17          | 6 215 223,67          |
| D112 Rech univ Transvers                      | 2 434 246,32              | 2 434 246,32              | 983 393,43           | 890 594,11           | 234 310,36          | 230 474,41          | 3 651 950,11          | 3 555 314,84          |
| <b>Soutien et support</b>                     | <b>53 198 434,37</b>      | <b>53 248 260,52</b>      | <b>19 504 733,62</b> | <b>20 920 991,45</b> | <b>3 962 061,42</b> | <b>3 165 057,36</b> | <b>76 665 229,41</b>  | <b>77 334 309,33</b>  |
| D105 Bibliothèques et documentation           | 3 178 970,09              | 3 178 970,09              | 1 146 459,53         | 1 140 536,07         | 164 616,93          | 26 037,04           | 4 490 046,55          | 4 345 543,20          |
| D113 Diffusion savoirs musées                 | 4 782 855,14              | 4 782 855,14              | 3 839 793,01         | 3 802 943,96         | 276 411,71          | 250 403,89          | 8 899 059,86          | 8 836 202,99          |
| D114 Immobilier                               | 10 516 141,80             | 10 516 141,80             | 7 397 322,03         | 9 798 278,54         | 2 096 795,37        | 1 605 029,39        | 20 010 259,20         | 21 919 449,73         |
| D115 Pilotage et support                      | 34 720 467,34             | 34 770 293,49             | 7 121 159,05         | 6 179 232,88         | 1 424 237,41        | 1 283 587,04        | 43 265 863,80         | 42 233 113,41         |
| <b>Etudiants</b>                              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| D201 Aides directes aux étudiants             | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| D202 Aides indirectes                         | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| D203 Santé des étudiants activité associative | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>113 542 331,56</b>     | <b>113 592 157,71</b>     | <b>30 775 422,13</b> | <b>31 754 305,67</b> | <b>5 650 214,43</b> | <b>4 732 136,29</b> | <b>149 967 968,12</b> | <b>150 078 599,67</b> |

### Tableau des recettes par origine (AGREGE)

| Budget                                   | Recettes globalisées                      |                               |                    |                             |                        | Recettes fléchées              |                                     |                           | Total                   |
|--|---|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
|  | Subvention pour charges de service public | Autres financements de l'Etat | Fiscalité affectée | Autres financements publics | Recettes propres       | Financements de l'Etat fléchés | Autres financements publics fléchés | Recettes propres fléchées |                         |
| Subvention pour charges service public   | 109 017 044,00 €                          | - €                           | - €                | - €                         | - €                    | - €                            | - €                                 | - €                       | 109 017 044,00 €        |
| Droits d'inscription                     | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | 1 872 839,29 €         | - €                            | - €                                 | - €                       | 1 872 839,29 €          |
| Formation continue diplômes propres VAE  | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | 25 006 053,58 €        | - €                            | - €                                 | - €                       | 25 006 053,58 €         |
| Taxe d'apprentissage                     | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | 2 475 038,16 €         | - €                            | - €                                 | - €                       | 2 475 038,16 €          |
| Contrats prestations recherche hors ANR  | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | 477 388,04 €           | - €                            | - €                                 | - €                       | 477 388,04 €            |
| Valorisation                             | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | 243 560,67 €           | - €                            | - €                                 | - €                       | 243 560,67 €            |
| ANR investissements d'avenir             | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | - €                    | - €                            | - €                                 | - €                       | - €                     |
| ANR hors investissements d'avenir        | - €                                       | - €                           | - €                | 270 100,44 €                | - €                    | - €                            | - €                                 | - €                       | 270 100,44 €            |
| Subvention exploit & financ actif Région | - €                                       | - €                           | - €                | 1 389 660,12 €              | - €                    | - €                            | - €                                 | - €                       | 1 389 660,12 €          |
| Subvention exploit & financ actif UE     | - €                                       | - €                           | - €                | 349 278,38 €                | - €                    | - €                            | 231 533,78 €                        | - €                       | 580 812,16 €            |
| Subvention exploit & financ actif Autres | - €                                       | 316 840,00 €                  | - €                | 1 800 998,84 €              | 1 500,00 €             | - €                            | - €                                 | - €                       | 2 119 338,84 €          |
| Fondations fonds propres réserves dons   | - €                                       | - €                           | - €                | - €                         | 258 856,00 €           | - €                            | - €                                 | - €                       | 258 856,00 €            |
| Autres recettes                          | - €                                       | - €                           | - €                | 1 192 695,37 €              | 8 460 256,58 €         | - €                            | - €                                 | - €                       | 9 652 951,95 €          |
| <b>Total</b>                             | <b>109 017 044,00 €</b>                   | <b>316 840,00 €</b>           | <b>- €</b>         | <b>5 002 733,15 €</b>       | <b>38 795 492,32 €</b> | <b>- €</b>                     | <b>231 533,78 €</b>                 | <b>- €</b>                | <b>153 363 643,25 €</b> |

**Equilibre Financier : Réalisé**

| <b>Besoins (utilisation des financements)</b>   |                      | <b>Financements (couverture des besoins)</b> |   |
|---|----------------------|--|---|
|   |                      |  |   |
| Solde budgétaire (déficit)  | 0,00                 | 3 285 043,58                                 | Solde budgétaire (excédent)   |
| dont solde budgétaire budget principal  | 0,00                 | 3 083 485,71                                 | dont solde budgétaire budget principal  |
| dont solde budgétaire FU (Fondation du Cnam)  | 55 329,71            | 0,00   | dont solde budgétaire FU (Fondation du Cnam)  |
| dont solde budgétaire SIE   | 0,00                 | 0,00   | dont solde budgétaire SIE   |
| dont solde budgétaire Autres SACDs limitatifs (CFA)   | 0,00                 | 256 887,58                                   | dont solde budgétaire Autres SACDs limitatifs (CFA)   |
|   |                      |  |   |
| Remboursements d'emprunts (capital)<br>Nouveaux prêts (capital)<br>Dépôts et cautionnements   | 11 716,66            | 980 785,18                                   | Nouveaux emprunts (capital)<br>Remboursements de prêts (capital)<br>Dépôts et cautionnements  |
|   |                      |  |   |
| Opérations au nom et pour le compte de tiers<br>(décaissements de l'exercice)                 | 394 978,46           | 842 667,77                                   | Opérations au nom et pour le compte de tiers<br>(encaissements de l'exercice)                 |
|   |                      |  |   |
| Autres décaissements sur comptes de tiers<br>(non budgétaires)                                | 3 064 744,29         | 9 488 496,71                                 | Autres encaissements sur comptes de tiers<br>(non budgétaires)                                |
|   |                      |  |   |
| <b>Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la<br/>trésorerie de l'organisme</b> | <b>3 471 439,41</b>  | <b>14 596 993,24</b>                         | <b>Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la<br/>trésorerie de l'organisme</b> |
| <b>Variation de trésorerie</b>  | <b>11 125 553,83</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>Variation de trésorerie</b>  |
|   |                      |  |   |
| dont Abondement de la trésorerie fléchée  | 47 571,36            | 0,00   | dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée  |
| dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)                                     | 11 077 982,47        | 0,00   | dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)                                   |
|   |                      |  |   |
| <b>TOTAL DES BESOINS</b>  | <b>14 596 993,24</b> | <b>14 596 993,24</b>                         | <b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>   |

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN\_TRESO\_REAL\_1010\_2017\_20180222\_1655.XML

Date arrêté : 31/12 – Compte financier

Date : 23/02/2018

**Plan de Trésorerie**

|   | janvier              | février              | mars                 | avril                | mai                   | juin                 | juillet               | août                 | septembre            | octobre              | novembre             | décembre             | TOTAL                 | Variation de la trésorerie annuelle |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>SOLDE INITIAL (début de mois)</b>                            | 18 651 757,84        | 39 393 291,97        | 34 022 429,53        | 26 602 614,42        | 45 459 664,23         | 32 243 498,49        | 63 739 792,72         | 51 939 339,23        | 43 050 119,31        | 34 659 891,95        | 38 699 804,92        | 31 463 220,66        |                       |                                     |
| <i>dont placements</i>  |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| <b>ENCAISSEMENTS</b>  |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| <b>Recettes budgétaires globalisées</b>                         |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| Subvention pour charges de service public                       | 26 949 008,00        | 0,00                 | 0,00                 | 27 353 175,00        | 0,00                  | 37 949 028,00        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 16 169 406,00        | 0,00                 | 596 427,00           | 109 017 044,00        |                                     |
| Autres financements de l'Etat                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 316 840,00           | 316 840,00            |                                     |
| Fiscalité affectée  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |                                     |
| Autres financements publics                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 403 500,00           | 0,00                  | 0,00                 | 62 810,65            | 23 902,00            | 363 500,00           | 4 149 020,50         | 5 002 733,15          |                                     |
| Recettes propres  | 1 895 480,22         | 3 360 967,98         | 2 752 731,65         | 1 772 712,19         | 492 933,76            | 3 284 535,35         | 3 104 037,73          | 130 326,86           | 2 672 878,00         | 4 260 326,86         | 5 365 707,87         | 9 702 853,85         | 38 795 492,32         |                                     |
| <b>Recettes budgétaires fléchées</b>                            |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| Financements de l'Etat fléchés                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |                                     |
| Autres financements publics fléchés                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 231 533,78           | 231 533,78            |                                     |
| Recettes propres fléchées                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |                                     |
| <b>Opérations non budgétaires</b>                               |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| Emprunts : encaissements en capital                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |                                     |
| Prêts : encaissements en capital                                | 0,00                 | 0,00                 | 170,00               | 170,00               | 170,00                | 476 296,90           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 497 327,00           | 974 133,90            |                                     |
| Dépôts et cautionnements  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 6 651,28             | 6 651,28              |                                     |
| <b>Opérations gérées en compte de tiers</b>                     |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| TVA encaissée   | 0,00                 | 0,00                 | 1 500,00             | 87 476,93            | 17 711,66             | 8 710,82             | 0,00                  | 0,00                 | 30 585,08            | 17 157,99            | 38 169,37            | -201 311,85          | 0,00                  |                                     |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 368,00                | -368,00              | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 842 667,77           | 842 667,77            |                                     |
| Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers     | 533 368,47           | 412 111,16           | 651 961,42           | 772 030,34           | 618 088,54            | 1 127 446,80         | 420 387,26            | 453 371,10           | 325 617,96           | 379 451,33           | 380 911,12           | 3 413 751,21         | 9 488 496,71          |                                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>29 377 856,69</b> | <b>3 773 079,14</b>  | <b>3 406 363,07</b>  | <b>29 985 564,46</b> | <b>1 129 271,96</b>   | <b>43 249 149,87</b> | <b>3 524 424,99</b>   | <b>583 697,96</b>    | <b>3 091 891,69</b>  | <b>20 850 244,18</b> | <b>6 148 288,36</b>  | <b>19 555 760,54</b> | <b>164 675 592,91</b> |                                     |
| <b>DECAISSEMENTS</b>  |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| <b>Enveloppes hors recettes fléchées</b>                        |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| Personnel   | 8 477 692,48         | 9 115 410,86         | 9 332 165,57         | 8 637 709,15         | 10 296 582,79         | 9 026 644,58         | 11 058 953,49         | 8 848 072,73         | 8 476 305,78         | 10 853 596,48        | 9 069 036,44         | 10 270 937,27        | 113 463 107,62        |                                     |
| Fonctionnement  | 0,00                 | 8 589,64             | 1 401 313,80         | 2 237 613,22         | 2 899 653,92          | 2 206 269,08         | 3 238 083,80          | 516 683,88           | 2 174 631,74         | 5 398 597,88         | 3 780 983,17         | 7 848 256,52         | 31 700 676,65         |                                     |
| Investissement  | 0,00                 | 0,00                 | 80 104,83            | 222 242,55           | 549 995,49            | 155 570,75           | 526 910,52            | 41 397,88            | 527 074,31           | 503 706,81           | 516 756,71           | 1 607 093,13         | 4 730 852,98          |                                     |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées</b>                           |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| Personnel   | 7 251,08             | 7 251,08             | 11 432,98            | 11 441,34            | 11 441,34             | 11 441,34            | 11 441,34             | 11 442,35            | 11 442,35            | 11 511,27            | 11 476,81            | 11 476,81            | 129 050,09            |                                     |
| Fonctionnement  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 1 655,29             | 7 853,18              | 4 214,26             | 12 154,97             | 0,00                 | 2 092,68             | 17 536,75            | 3 526,00             | 4 595,89             | 53 629,02             |                                     |
| Investissement  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 1 283,31             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 1 283,31              |                                     |
| <b>Opérations non budgétaires</b>                               |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| Emprunts : remboursements en capital                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |                                     |
| Prêts : décaissements en capital                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 11 280,00            | 11 280,00             |                                     |
| Dépôts et cautionnements  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 436,66               | 0,00                 | 436,66                |                                     |
| <b>Opérations gérées en compte de tiers</b>                     |                      |                      |                      |                      |                       |                      |                       |                      |                      |                      |                      |                      |                       |                                     |
| TVA décaissée   | 151 379,00           | 0,00                 | 0,00                 | 4 502,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 155 881,00            |                                     |
| Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements | 0,00                 | 12 690,00            | 1 161,00             | 0,00                 | 0,00                  | 3 431,76             | 15 536,60             | 17 125,90            | 26 024,95            | 650,40               | 25 382,02            | 2 656,83             | 134 438,00            |                                     |
| Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 13 351,10            | 586 479,22            | 333 179,03           | 460 208,46            | 29 296,09            | 288 638,48           | 0,00                 | 0,00                 | 1 353 591,91         | 3 064 744,29          |                                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>8 636 322,56</b>  | <b>9 143 941,58</b>  | <b>10 826 178,18</b> | <b>11 128 514,65</b> | <b>14 345 437,70</b>  | <b>11 752 855,64</b> | <b>15 324 878,48</b>  | <b>9 472 917,88</b>  | <b>11 482 119,05</b> | <b>16 810 331,21</b> | <b>13 384 872,62</b> | <b>21 241 669,53</b> | <b>153 550 039,08</b> |                                     |
| <b>SOLDE DU MOIS</b>  | <b>20 741 534,13</b> | <b>-5 370 862,44</b> | <b>-7 419 815,11</b> | <b>18 857 049,81</b> | <b>-13 216 165,74</b> | <b>31 496 294,23</b> | <b>-11 800 453,49</b> | <b>-8 889 219,92</b> | <b>-8 390 227,36</b> | <b>4 039 912,97</b>  | <b>-7 236 584,26</b> | <b>-1 685 908,99</b> | <b>11 125 553,83</b>  |                                     |
| <b>SOLDE CUMULE</b>   | <b>39 393 291,97</b> | <b>34 022 429,53</b> | <b>26 602 614,42</b> | <b>45 459 664,23</b> | <b>32 243 498,49</b>  | <b>63 739 792,72</b> | <b>51 939 339,23</b>  | <b>43 050 119,31</b> | <b>34 659 891,95</b> | <b>38 699 804,92</b> | <b>31 463 220,66</b> | <b>29 777 311,67</b> |                       |                                     |

*dont trésorerie fléchée* 47 571,36  
*dont trésorerie sur op. non budgétaires* 7 840 510,25

**Opérations pour le compte de tiers (réalisé)**

| Opérations ou regroupement d'opérations de même nature | Comptes  | Libellé | Prévisions Décaissements BR2 | Décaissements       | Prévisions Encaissements BR2 | Encaissements        |
|--|----------|---------|------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| Tiers :  | 47310000 |         | 420 450,00                   | <b>239 097,46</b>   | 586 733,00                   | <b>842 667,77</b>    |
| Gis creapt   |          |         | 110 450,00                   | 15 126,44           | 176 733,00                   | 115 881,27           |
| AMI  |          |         | 30 000,00                    | 10 800,00           | 30 000,00                    | 16 000,00            |
| urssaf   |          |         | 280 000,00                   | 186 413,02          | 380 000,00                   | 197 177,50           |
| Afrequen   |          |         | -                            | 12 960,00           | -                            | 499 811,00           |
| Erasmus  |          |         | -                            | 13 798,00           | -                            | 13 798,00            |
| TVA  | 44500000 |         | 445 500,00                   | 155 881,00          | 500 000,00                   | 0,00                 |
| Autres opérations pour comptes de tiers                |          |         | 1 076 000,00                 | 3 064 744,29        | 1 350 000,00                 | 9 488 496,71         |
| <b>TOTAL</b>   |          |         | <b>1 941 950,00</b>          | <b>3 459 722,75</b> | <b>2 436 733,00</b>          | <b>10 331 164,48</b> |



**Opérations liées aux recettes fléchées (Réalisé) : 2D5R10R101 (VIDOCK 2015-2020),  
4DREI1R071 (QESAMED)**

|  | Antérieures à N<br>non dénouées | Réalisé<br>N | N+1        | N+2        | N+3         |
|--|---------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|
| <b>Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice</b> |                                 | 0,00         | 47 571,36  | 103 438,36 | 27 189,36   |
| <b>Recettes fléchées</b>   | 0,00                            | 231 533,78   | 160 867,00 | 241 696,00 | 299 758,00  |
| Financements de l'Etat fléchés   | 0,00                            | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00        |
| Autres financements publics fléchés  | 0,00                            | 231 533,78   | 160 867,00 | 241 696,00 | 299 758,00  |
| Recettes propres fléchées  | 0,00                            | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00        |
| <b>Dépenses sur recettes fléchées</b>                                      | 0,00                            | 183 962,42   | 105 000,00 | 317 945,00 | 414 719,00  |
| Personnel (AE=CP)  |                                 |              |            |            |             |
| AE   | 0,00                            | 129 050,09   | 60 000,00  | 258 973,00 | 180 016,00  |
| CP   | 0,00                            | 129 050,09   | 60 000,00  | 258 973,00 | 180 016,00  |
| Fonctionnement et intervention   |                                 |              |            |            |             |
| AE   | 0,00                            | 53 451,00    | 25 000,00  | 58 972,00  | 234 703,00  |
| CP   | 0,00                            | 53 629,02    | 25 000,00  | 58 972,00  | 234 703,00  |
| Investissement   |                                 |              |            |            |             |
| AE   | 0,00                            | 1 353,31     | 20 000,00  | 0,00       | 0,00        |
| CP   | 0,00                            | 1 283,31     | 20 000,00  | 0,00       | 0,00        |
| <b>Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées</b>    | 0,00                            | 47 571,36    | 55 867,00  | -76 249,00 | -114 961,00 |

**Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)**

**Stocks initiaux**

**Flux de l'année**

**Stocks finaux**

|           |   | Réalisé N               |
|-----------|---|-------------------------|
| <b>1</b>  | <b>Niveau initial de restes à payer</b>   | <b>18 803 111,00</b>    |
| <b>2</b>  | <b>Niveau initial du fonds de roulement</b>   | <b>24 378 523,00</b>    |
| <b>3</b>  | <b>Niveau initial du besoin en fonds de roulement</b>   | <b>1 132 649,00</b>     |
| <b>4</b>  | <b>Niveau initial de la trésorerie</b>  | <b>23 245 874,00</b>    |
| 4.a       | dont niveau initial de la trésorerie fléchée  | 0,00                    |
| 4.b       | dont niveau initial de la trésorerie non fléchée  | 23 245 874,00           |
| <b>5</b>  | <b>Autorisations d'engagement</b>   | <b>149 967 968,12</b>   |
| <b>6</b>  | <b>Résultat patrimonial</b>   | <b>3 640 316,43</b>     |
| <b>7</b>  | <b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>   | <b>6 450 273,30</b>     |
| <b>8</b>  | <b>Variation du fonds de roulement</b>  | <b>3 711 505,00</b>     |
| <b>9</b>  | <b>Opérations bilancielle non budgétaires</b>   | <b>SENS 968 352,00</b>  |
|           | Nouvel emprunt / remboursement de prêt  | + 980 785,00            |
|           | Remboursement d'emprunt / prêt accordé  | - -11 716,00            |
|           | Cautionnements et dépôts  | +/-                     |
| <b>10</b> | <b>Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires</b>   | <b>SENS 402 725,00</b>  |
|           | Variation de stocks   | +/- 0,00                |
|           | Charges sur créances irrécouvrables   | - -157 672,00           |
|           | Produits divers de gestion courante   | + 560 397,33            |
| <b>11</b> | <b>Décalsages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires</b>   | <b>SENS -944 615,87</b> |
|           | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs     | +/- -6 968 316,50       |
|           | Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours       | +/- -139 311 491,23     |
|           | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs | +/- -780 795,15         |
|           | Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours   | +/- 146 115 987,01      |
| <b>12</b> | <b>Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11</b>   | <b>3 285 043,58</b>     |
| 12.a      | Recettes budgétaires  | 153 363 643,25          |
| 12.b      | Crédits de paiement ouverts   | 150 078 599,67          |
| <b>13</b> | <b>Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires</b>                                       | <b>7 840 510,25</b>     |
| <b>14</b> | <b>Variation de la trésorerie = 12 + 13</b>   | <b>11 125 553,83</b>    |
| 14.a      | dont variation de la trésorerie fléchée   | 47 571,36               |
| 14.b      | dont variation de la trésorerie non fléchée   | 11 077 982,47           |
| <b>15</b> | <b>Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13</b>   | <b>-7 271 431,20</b>    |
| <b>16</b> | <b>Restes à payer</b>   | <b>-110 631,55</b>      |
| <b>17</b> | <b>Niveau final de restes à payer</b>   | <b>18 692 479,45</b>    |
| <b>18</b> | <b>Niveau final du fonds de roulement</b>   | <b>28 090 028,00</b>    |
| <b>19</b> | <b>Niveau final du besoin en fonds de roulement</b>   | <b>-1 687 283,00</b>    |
| <b>20</b> | <b>Niveau final de la trésorerie</b>  | <b>29 777 311,67</b>    |
| 20.a      | dont niveau final de la trésorerie fléchée  | 47 571,36               |
| 20.b      | dont niveau final de la trésorerie non fléchée  | 29 729 740,31           |

**Tableau agrégé des opérations pluriannuelles (réalisé) :****PFICDE (CDE Code Education), PFIHCDE (Hors Code Education)****Dépenses**

| Opérations  | Montant de l'opération | Autorisations d'engagement |              |                               |                         |                      |                       |                     |                        | Crédits de paiement |              |                               |                       |                     |                       | Restes              |                        |                            |   |
|---|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|---|
|   |                        | AE ouvertes < N            | Conso AE < N | Reports ou Reprogrammations N | AE nouvelles ouvertes N | Total AE N           | Prévisions conso AE N | Conso AE N          | Reste à consommer AE N | CP ouverts < N      | Conso CP < N | Reports ou Reprogrammations N | CP nouveaux ouverts N | Total CP N          | Prévisions conso CP N | Conso CP N          | Reste à consommer CP N | Restes à engager >= N (AE) | Restes à payer >= N sur AE consommés <=N (CP) |
| LMSSC LABORATOIRE LMSSC                             | 294 152,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 140 780,00              | 140 780,00           | 0,00                  | 99 622,95           | 41 157,05              | 0,00                | 0,00         | 140 780,00                    | 140 780,00            | 1 715,37            | 89 759,70             | 51 020,30           | 153 372,00             | 0,00                       |   |
| GEF LABORATOIRE GEF                                 | 497 673,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 322 423,00              | 322 423,00           | 0,00                  | 245 936,20          | 76 486,80              | 0,00                | 0,00         | 22 400,00                     | 330 821,00            | 353 221,00          | 631,88                | 253 228,97          | 99 992,03              | 175 250,00                 | -30 798,00                                    |
| CEDRIC LABORATOIRE CEDRIC                           | 1 551 575,14           | 0,00                       | 0,00         | -15 214,86                    | 777 423,00              | 762 208,14           | 0,00                  | 362 173,28          | 400 034,86             | 0,00                | 0,00         | -15 214,86                    | 777 423,00            | 762 208,14          | 158,25                | 360 965,59          | 401 242,55             | 789 367,00                 | 0,00  |
| CRTD LABORATOIRE CRTD                               | 655 452,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 323 345,00              | 323 345,00           | 0,00                  | 189 183,35          | 134 161,65             | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 323 345,00            | 323 345,00          | 9 151,33              | 168 027,72          | 155 317,28             | 332 107,00                 | 0,00  |
| LCM LABORATOIRE LCM                                 | 1 458 802,00           | 0,00                       | 0,00         | 76 894,00                     | 858 630,00              | 935 524,00           | 0,00                  | 752 182,40          | 183 341,60             | 0,00                | 0,00         | 76 894,00                     | 918 476,00            | 995 370,00          | 192 931,34            | 656 036,94          | 339 333,06             | 523 278,00                 | -59 846,00                                    |
| CEET CENTRE D ETUDE DE L EMPLOI ET DU TRAVAIL       | 848 938,00             | 0,00                       | 0,00         | -13 200,00                    | 275 480,00              | 262 280,00           | 0,00                  | 143 802,73          | 118 477,27             | 0,00                | 0,00         | -13 200,00                    | 275 480,00            | 262 280,00          | 2 183,63              | 141 393,20          | 120 886,80             | 586 658,00                 | 0,00  |
| CMGPCE LABORATOIRE CMGPCE                           | 394 127,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 197 946,00              | 197 946,00           | 0,00                  | 123 003,79          | 74 942,21              | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 200 929,00            | 200 929,00          | 8 175,25              | 125 859,56          | 75 069,44              | 196 181,00                 | -2 983,00                                     |
| 4DREI DDEI  | 927 842,00             | 0,00                       | 0,00         | 332 908,00                    | 171 111,00              | 504 019,00           | 0,00                  | 117 805,13          | 386 213,87             | 0,00                | 0,00         | 332 908,00                    | 171 111,00            | 504 019,00          | 1 313,13              | 108 419,52          | 395 599,48             | 423 823,00                 | 0,00  |
| GBA LABORATOIRE GBA                                 | 98 931,58              | 0,00                       | 0,00         | -74 731,42                    | 149 363,00              | 74 631,58            | 0,00                  | 74 576,93           | 54,65                  | 0,00                | 0,00         | -74 731,42                    | 149 363,00            | 74 631,58           | 785,61                | 73 749,31           | 882,27                 | 24 300,00                  | 0,00  |
| LISE LABORATOIRE LISE                               | 365 528,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 188 606,00              | 188 606,00           | 0,00                  | 149 702,90          | 38 903,10              | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 192 560,00            | 192 560,00          | 13 287,94             | 145 589,01          | 46 970,99              | 176 922,00                 | -3 954,00                                     |
| PIMM LABORATOIRE PIMM                               | 429 144,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 234 691,00              | 234 691,00           | 0,00                  | 135 936,69          | 98 754,31              | 0,00                | 0,00         | -21 980,00                    | 236 903,00            | 214 923,00          | 30 216,00             | 103 756,51          | 111 166,49             | 194 453,00                 | 19 768,00                                     |
| LIRSA LABORATOIRE LIRSA                             | 417 998,28             | 0,00                       | 0,00         | 13 053,28                     | 101 909,00              | 114 962,28           | 0,00                  | 114 962,28          | 0,00                   | 0,00                | 0,00         | 13 249,08                     | 101 909,00            | 115 158,08          | 16 009,90             | 102 039,65          | 13 118,43              | 303 036,00                 | -195,80                                       |
| SATIE LABORATOIRE SATIE                             | 496 934,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 169 294,00              | 169 294,00           | 0,00                  | 118 022,38          | 51 271,62              | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 177 089,00            | 177 089,00          | 8 415,60              | 114 508,80          | 62 580,20              | 327 640,00                 | -7 995,00                                     |
| CRF LABORATOIRE CRF                                 | 51 156,00              | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 47 156,00               | 47 156,00            | 0,00                  | 40 596,65           | 6 559,35               | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 47 156,00             | 47 156,00           | 502,58                | 39 845,94           | 7 310,06               | 4 000,00                   | 0,00  |
| DICEN LABORATOIRE DICEN                             | 296 474,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 283 474,00              | 283 474,00           | 0,00                  | 91 325,06           | 192 148,94             | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 283 474,00            | 283 474,00          | 14 076,00             | 77 249,06           | 206 224,94             | 13 000,00                  | 0,00  |
| HT2S LABORATOIRE HT2S                               | 65 631,00              | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 14 587,00               | 14 587,00            | 0,00                  | 8 063,87            | 6 523,13               | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 14 587,00             | 14 587,00           | 61,00                 | 7 751,47            | 6 835,53               | 51 044,00                  | 0,00  |
| GENIAL LABORATOIRE GENIAL                           | 2 913,00               | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 460,08              | -460,08                | 2 913,00                   | 0,00  |
| MESURS LABORATOIRE MESURS                           | 529 151,40             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 89 671,00               | 89 671,00            | 0,00                  | 58 408,66           | 31 262,34              | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 92 382,00             | 92 382,00           | 752,97                | 59 311,33           | 33 070,67              | 439 480,40                 | -2 711,00                                     |
| DYNFLUID LABORATOIRE DYNFLUID                       | 187 300,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 57 500,00               | 57 500,00            | 0,00                  | 45 011,22           | 12 488,78              | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 57 500,00             | 57 500,00           | 0,00                  | 45 451,22           | 12 048,78              | 129 800,00                 | 0,00  |
| GENOMIQUE GBA OPERATION FLECHEE                     | 1 324 632,00           | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 486 968,00              | 486 968,00           | 0,00                  | 151 150,99          | 335 817,01             | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 486 968,00            | 486 968,00          | -178,05               | 151 259,01          | 335 708,99             | 837 664,00                 | 0,00  |
| M2N LABORATOIRE M2N                                 | 136 137,00             | 0,00                       | 0,00         | 5 150,00                      | 67 297,00               | 72 447,00            | 0,00                  | 66 011,32           | 6 435,68               | 0,00                | 0,00         | 5 150,00                      | 67 297,00             | 72 447,00           | 332,50                | 65 435,82           | 7 011,18               | 63 690,00                  | 0,00  |
| INTECHMER LABORATOIRE INTECHMER                     | 122 787,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 122 787,00              | 122 787,00           | 0,00                  | 111 016,38          | 11 770,62              | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 123 017,00            | 123 017,00          | 1 072,67              | 109 932,51          | 13 084,49              | 0,00                       | -230,00                                       |
| DDEI DDEI OPERATION FLECHEE                         | 200 775,00             | 0,00                       | 0,00         | 0,00                          | 200 775,00              | 200 775,00           | 0,00                  | 32 703,41           | 168 071,59             | 0,00                | 0,00         | 0,00                          | 200 775,00            | 200 775,00          | 102,30                | 32 703,41           | 168 071,59             | 0,00                       | 0,00  |
| <b>Total Contrats de recherche</b>                  | <b>11 354 053,40</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>324 859,00</b>             | <b>5 281 216,00</b>     | <b>5 606 075,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>3 231 198,57</b> | <b>2 374 876,43</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>325 474,80</b>             | <b>5 369 345,00</b>   | <b>5 694 819,80</b> | <b>301 697,20</b>     | <b>3 032 734,33</b> | <b>2 662 085,47</b>    | <b>5 747 978,40</b>        | <b>-88 744,80</b>                             |
| RECHERCHE PPI RECHERCHE                             | 880 000,00             | 0,00                       | 0,00         | 220 000,00                    | 0,00                    | 220 000,00           | 0,00                  | 214 648,24          | 5 351,76               | 0,00                | 0,00         | 220 000,00                    | 0,00                  | 220 000,00          | 1 433,38              | 213 213,43          | 6 786,57               | 660 000,00                 | 0,00  |
| CPER CONTRAT PLAN ETAT REGION                       | 7 024 000,00           | 0,00                       | 0,00         | 298 000,00                    | 0,00                    | 298 000,00           | 0,00                  | 198 361,46          | 99 638,54              | 0,00                | 0,00         | 95 000,00                     | 0,00                  | 95 000,00           | 0,00                  | 62 884,42           | 32 115,58              | 6 726 000,00               | 203 000,00                                    |
| PATRIMOINE PPI PATRIMOINE                           | 3 162 399,00           | 0,00                       | 0,00         | 1 816 399,00                  | 0,00                    | 1 816 399,00         | 0,00                  | 1 282 535,94        | 533 863,06             | 0,00                | 0,00         | 1 810 664,00                  | 0,00                  | 1 810 664,00        | 411 964,16            | 1 064 619,80        | 746 044,40             | 1 346 000,00               | 5 735,00                                      |
| SSI SECURITE INCENDIE                               | 1 973 000,00           | 0,00                       | 0,00         | 179 000,00                    | 0,00                    | 179 000,00           | 0,00                  | 123 113,32          | 55 886,68              | 0,00                | 0,00         | 85 880,00                     | 0,00                  | 85 880,00           | 114 567,38            | 25 925,96           | 59 954,04              | 1 794 000,00               | 93 120,00                                     |
| ADAP MISE EN ACCESSIBILITE DES SITES                | 4 557 200,00           | 0,00                       | 0,00         | 675 000,00                    | 0,00                    | 675 000,00           | 0,00                  | 259 375,66          | 415 624,34             | 0,00                | 0,00         | 766 243,00                    | 0,00                  | 766 243,00          | 203 976,51            | 143 448,84          | 622 794,16             | 3 882 200,00               | -91 243,00                                    |
| <b>Total Programmes pluriannuels investissement</b> | <b>17 596 599,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>3 188 399,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>3 188 399,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>2 078 034,62</b> | <b>1 110 364,38</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>2 977 787,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>2 977 787,00</b> | <b>731 941,43</b>     | <b>1 510 092,25</b> | <b>1 467 694,75</b>    | <b>14 408 200,00</b>       | <b>210 612,00</b>                             |
| SDN Schéma directeur du numérique                   | 2 315 686,00           | 0,00                       | 0,00         | 1 223 160,00                  | 0,00                    | 1 223 160,00         | 0,00                  | 905 291,52          | 317 868,48             | 0,00                | 0,00         | 1 223 160,00                  | 0,00                  | 1 223 160,00        | 80 000,00             | 825 273,52          | 397 886,48             | 1 092 526,00               | 0,00  |
| <b>Total Schéma directeur du numérique</b>          | <b>2 315 686,00</b>    | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>1 223 160,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>1 223 160,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>905 291,52</b>   | <b>317 868,48</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>1 223 160,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>1 223 160,00</b> | <b>80 000,00</b>      | <b>825 273,52</b>   | <b>397 886,48</b>      | <b>1 092 526,00</b>        | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Total contrats de l'éducation</b>                | <b>31 266 338,40</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>4 736 418,00</b>           | <b>5 281 216,00</b>     | <b>10 017 634,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>6 214 524,71</b> | <b>3 803 109,29</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>4 526 421,80</b>           | <b>5 369 345,00</b>   | <b>9 895 766,80</b> | <b>1 113 638,63</b>   | <b>5 368 100,10</b> | <b>4 527 666,70</b>    | <b>21 248 704,40</b>       | <b>121 867,20</b>                             |
| <b>Total hors contrats de l'éducation</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Total</b>  | <b>31 266 338,40</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>4 736 418,00</b>           | <b>5 281 216,00</b>     | <b>10 017 634,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>6 214 524,71</b> | <b>3 803 109,29</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>4 526 421,80</b>           | <b>5 369 345,00</b>   | <b>9 895 766,80</b> | <b>1 113 638,63</b>   | <b>5 368 100,10</b> | <b>4 527 666,70</b>    | <b>21 248 704,40</b>       | <b>121 867,20</b>                             |
| Ss total personnel                                  | 5 412 297,68           | 0,00                       | 0,00         | 330 339,68                    | 2 174 871,00            | 2 505 210,68         | 0,00                  | 1 357 211,49        | 1 147 999,19           | 0,00                | 0,00         | 330 339,68                    | 2 174 871,00          | 2 505 210,68        | 0,00                  | 1 357 211,49        | 1 147 999,19           | 2 907 087,00               | 0,00  |
| Ss total fonctionnement                             | 7 098 345,51           | 0,00                       | 0,00         | 1 108 762,11                  | 2 445 067,00            | 3 553 829,11         | 0,00                  | 2 286 000,43        | 1 267 828,68           | 0,00                | 0,00         | 1 108 957,91                  | 2 533 196,00          | 3 642 153,91        | 234 555,45            | 2 085 568,48        | 1 556 585,43           | 3 544 516,40               | -88 324,80                                    |
| Ss total investissement                             | 18 755 695,21          | 0,00                       | 0,00         | 3 297 316,21                  | 661 278,00              | 3 958 594,21         | 0,00                  | 2 571 312,79        | 1 387 281,42           | 0,00                | 0,00         | 3 087 124,21                  | 661 278,00            | 3 748 402,21        | 879 083,13            | 1 925 320,13        | 1 823 082,08           | 14 797 101,00              | 210 192,00                                    |

# **Compte financier 2017 : Comptabilité patrimoniale**

**BALANCE DEFINITIVE**

**EXERCICE 2017**

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                |                        |                                  |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       | Page 36                         |                |                        |                                  |                |                      |                       |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total   | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total  | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 10100000-Financements non rattachés à des actifs Etat       | 0,00                  | 0,00                            | 0,00           | 18 804 706,45          | 0,00                             | 18 804 706,45  | 0,00                 | 18 804 706,45         |  |
| 10317900-Autres fonds propres Dot. Consompt. Inscr. Résult. | 0,00                  | 36 000,00                       | 36 000,00      | 36 000,00              | 0,00                             | 36 000,00      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat       | 0,00                  | 0,00                            | 0,00           | 234 555 784,71         | 0,00                             | 234 555 784,71 | 0,00                 | 234 555 784,71        |  |
| 10413100-Financt autres actifs-Etat                         | 0,00                  | 6 368 760,88                    | 6 368 760,88   | 51 771 734,77          | 6 366 545,33                     | 58 138 280,10  | 0,00                 | 51 769 519,22         |  |
| 10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat         | 4 234 188,54          | 2 308 397,51                    | 6 542 586,05   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00           | 6 542 586,05         | 0,00                  |  |
| 10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat         | 175 383,87            | 91 931,53                       | 267 315,40     | 0,00                   | 507,85                           | 507,85         | 266 807,55           | 0,00                  |  |
| 10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat               | 23 429 869,08         | 8 874 753,08                    | 32 304 622,16  | 0,00                   | 6 364 623,29                     | 6 364 623,29   | 25 939 998,87        | 0,00                  |  |
| 10682000-Reserve facultative-etablissement                  | 0,00                  | 62 170,00                       | 62 170,00      | 35 212 189,12          | 257 606,61                       | 35 469 795,73  | 0,00                 | 35 407 625,73         |  |
| 11000000-Report à nouveau (solde créditeur)                 | 0,00                  | 1 200 000,00                    | 1 200 000,00   | 123 427 926,23         | 2 640 840,92                     | 126 068 767,15 | 0,00                 | 124 868 767,15        |  |
| 11900000-Report a nouveau (solde débiteur)                  | 135 407 978,52        | 3 445 000,67                    | 138 852 979,19 | 0,00                   | 2 101 795,00                     | 2 101 795,00   | 136 751 184,19       | 0,00                  |  |
| 12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)           | 0,00                  | 484 818 972,91                  | 484 818 972,91 | 195 436,61             | 488 263 852,73                   | 488 459 289,34 | 0,00                 | 3 640 316,43          |  |
| 13120000-Financements Régions non rattachés                 | 0,00                  | 0,00                            | 0,00           | 226 648,77             | 0,00                             | 226 648,77     | 0,00                 | 226 648,77            |  |
| 13140000-Financements Communes non rattachées               | 0,00                  | 298 915,49                      | 298 915,49     | 0,00                   | 450 000,00                       | 450 000,00     | 0,00                 | 151 084,51            |  |
| 13170000-Financements Autres organismes non rattachées      | 0,00                  | 0,00                            | 0,00           | 362 084,29             | 0,00                             | 362 084,29     | 0,00                 | 362 084,29            |  |
| 13180000-Financements Autres non rattachés                  | 0,00                  | 698 439,48                      | 698 439,48     | 767 274,75             | 139 488,73                       | 906 763,48     | 0,00                 | 208 324,00            |  |
| 13412000-Financements Régions rattachés à des actifs        | 0,00                  | 199 569,00                      | 199 569,00     | 609 656,32             | 199 569,00                       | 809 225,32     | 0,00                 | 609 656,32            |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |              |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Page                 | 37                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 13413000-Financements Départements rattachés à des actifs   | 0,00                  | 223 963,51                      | 223 963,51   | 245 000,00             | 223 963,51                       | 468 963,51    | 0,00                 | 245 000,00            |  |
| 13414000-Financements Communes rattachés à des actifs       | 0,00                  | 163 823,30                      | 163 823,30   | 165 306,38             | 237 738,79                       | 403 045,17    | 0,00                 | 239 221,87            |  |
| 13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs   | 0,00                  | 417 451,74                      | 417 451,74   | 453 874,18             | 417 451,74                       | 871 325,92    | 0,00                 | 453 874,18            |  |
| 13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs    | 0,00                  | 1 837 941,11                    | 1 837 941,11 | 2 863 481,43           | 1 837 941,11                     | 4 701 422,54  | 0,00                 | 2 863 481,43          |  |
| 13418000-Financements Autres rattachés à des actifs         | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 9 205 408,46           | 0,00                             | 9 205 408,46  | 0,00                 | 9 205 408,46          |  |
| 13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs      | 276 935,09            | 237 324,11                      | 514 259,20   | 0,00                   | 199 560,36                       | 199 560,36    | 314 698,84           | 0,00                  |  |
| 13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs | 221 604,55            | 244 995,96                      | 466 600,51   | 0,00                   | 223 963,51                       | 223 963,51    | 242 637,00           | 0,00                  |  |
| 13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs     | 164 826,21            | 166 539,51                      | 331 365,72   | 0,00                   | 163 823,30                       | 163 823,30    | 167 542,42           | 0,00                  |  |
| 13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs | 441 461,89            | 422 308,97                      | 863 770,86   | 0,00                   | 417 451,74                       | 417 451,74    | 446 319,12           | 0,00                  |  |
| 13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs   | 2 335 153,91          | 2 060 886,93                    | 4 396 040,84 | 0,00                   | 1 837 656,24                     | 1 837 656,24  | 2 558 384,60         | 0,00                  |  |
| 13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs       | 116 143,59            | 81 966,29                       | 198 109,88   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 198 109,88           | 0,00                  |  |
| 13800000-Autres subventions d'investissement                | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                   | 175 000,00                       | 175 000,00    | 0,00                 | 175 000,00            |  |
| 15110000-Provisions pour litiges                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 106 500,00             | 56 360,08                        | 162 860,08    | 0,00                 | 162 860,08            |  |
| 15180000-Autres provisions pour risques                     | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 15810000-Provis° pour remise en état                        | 0,00                  | 399 985,00                      | 399 985,00   | 399 985,00             | 0,00                             | 399 985,00    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 15820000-Provisions pour CET                                | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 980 241,04             | 430 642,75                       | 1 410 883,79  | 0,00                 | 1 410 883,79          |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                  |                        |                                  |                  | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |                  |                        |                                  |                  | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       | Page 38                         |                  |                        |                                  |                  |                      |                       |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total     | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total    | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales   | 0,00                  | 0,00                            | 0,00             | 3 519,25               | 0,00                             | 3 519,25         | 0,00                 | 3 519,25              |  |
| 15870000-Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00             | 1 274 956,50           | 0,00                             | 1 274 956,50     | 0,00                 | 1 274 956,50          |  |
| 15880000-Provisions autres                                  | 0,00                  | 397 731,00                      | 397 731,00       | 2 772 876,00           | 0,00                             | 2 772 876,00     | 0,00                 | 2 375 145,00          |  |
| 16510000-Depots   | 0,00                  | 0,00                            | 0,00             | 27 217,03              | 6 651,28                         | 33 868,31        | 0,00                 | 33 868,31             |  |
| 18100000-Comptes de liaison des établissements              | 606 496,60            | 466 956 752,72                  | 467 563 249,32   | 606 496,60             | 466 956 752,72                   | 467 563 249,32   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 18520000-Opération de trésorerie Fondation universitaire    | 405 782,51            | 5 088 254,35                    | 5 494 036,86     | 405 782,51             | 5 088 254,35                     | 5 494 036,86     | 255 848,90           | 255 848,90            |  |
| 18540000-Opération de trésorerie CFA                        | 2 034 769,84          | 47 647 019,37                   | 49 681 789,21    | 2 034 769,84           | 47 647 019,37                    | 49 681 789,21    | 1 824 434,10         | 1 824 434,10          |  |
| 18560000-Opération de trésorerie Autres                     | 0,00                  | 0,00                            | 0,00             | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 18600000-Biens prestations échangés (charges)               | 0,00                  | 1 785 189,70                    | 1 785 189,70     | 0,00                   | 1 785 189,70                     | 1 785 189,70     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 18700000-Biens prestations échangés (produits)              | 0,00                  | 1 785 189,70                    | 1 785 189,70     | 0,00                   | 1 785 189,70                     | 1 785 189,70     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| Sous total sur 1  | 169 850 594,20        | 1 038 320 233,82                | 1 208 170 828,02 | 487 514 856,24         | 1 036 275 439,71                 | 1 523 790 295,95 | 175 508 551,52       | 491 128 019,45        |  |
| 20531000-Logiciels acquis ou sous-traités                   | 6 674 719,78          | 4 994 020,91                    | 11 668 740,69    | 0,00                   | 4 586 621,03                     | 4 586 621,03     | 7 082 119,66         | 0,00                  |  |
| 20532000-Logiciels créés                                    | 204 697,75            | 0,00                            | 204 697,75       | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 204 697,75           | 0,00                  |  |
| 20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m | 36 596,29             | 0,00                            | 36 596,29        | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 36 596,29            | 0,00                  |  |
| 20800000-Autres immobilisations incorporelles               | 48 909,14             | 3 897,04                        | 52 806,18        | 0,00                   | 3 897,04                         | 3 897,04         | 48 909,14            | 0,00                  |  |
| 21116000-Terrains nus mis à disposition                     | 11 335 106,00         | 0,00                            | 11 335 106,00    | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 11 335 106,00        | 0,00                  |  |
| 21155600-Terrains bâtis- ens                                | 104 792 294,00        | 0,00                            | 104 792 294,00   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 104 792 294,00       | 0,00                  |  |



| Etablissement université                                   |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|--|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017   |                       |                                 |                |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16  |                       |                                 |                |                        |                                  |               | Page                 | 39                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                             | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total   | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| immob admin et com mād                                     |                       |                                 |                |                        |                                  |               |                      |                       |  |
| 21158000-Terrains bâtis - autres ens immob                 | 1 109 060,00          | 0,00                            | 1 109 060,00   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 1 109 060,00         | 0,00                  |  |
| 21227000-Agencement terrains aménagés acquis               | 10 156,61             | 0,00                            | 10 156,61      | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 10 156,61            | 0,00                  |  |
| 21251800-Agencement terr bâtis ens immob indust autre      | 4 803 000,00          | 0,00                            | 4 803 000,00   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 4 803 000,00         | 0,00                  |  |
| 21315600-Construction bâtiment admin/com mād               | 114 575 671,66        | 0,00                            | 114 575 671,66 | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 114 575 671,66       | 0,00                  |  |
| 21315700-Construction bâtiment admin/com acquis            | 2 567 412,79          | 0,00                            | 2 567 412,79   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 2 567 412,79         | 0,00                  |  |
| 21318000-Construction autres bâtiments                     | 1 347 144,58          | 0,00                            | 1 347 144,58   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 1 347 144,58         | 0,00                  |  |
| 21351600-Construction agencement bâtiments industriels mād | 11 272,86             | 0,00                            | 11 272,86      | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 11 272,86            | 0,00                  |  |
| 21351700-Construction agencement bâtiments indus acquis    | 64 606 912,14         | 0,00                            | 64 606 912,14  | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 64 606 912,14        | 0,00                  |  |
| 21351800-Construction agencement bâtiments indus autres    | 11 380 238,12         | 0,00                            | 11 380 238,12  | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 11 380 238,12        | 0,00                  |  |
| 21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis    | 0,00                  | 15 582 819,13                   | 15 582 819,13  | 0,00                   | 13 789 554,37                    | 13 789 554,37 | 1 793 264,76         | 0,00                  |  |
| 21358000-Construction agencement autres ens immo           | 0,00                  | 46 895,20                       | 46 895,20      | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 46 895,20            | 0,00                  |  |
| 21418000-Constructions sol d'autrui autres ensemb immo     | 2 504 809,00          | 0,00                            | 2 504 809,00   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 2 504 809,00         | 0,00                  |  |
| 21455700-Const sol autrui agencement admin acquis          | 6 567,49              | 0,00                            | 6 567,49       | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 6 567,49             | 0,00                  |  |
| 21458000-Const sol autrui                                  | 6 618,44              | 0,00                            | 6 618,44       | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 6 618,44             | 0,00                  |  |

| Etablissement université                              |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |               |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |               |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16                                       |                       |                                 |               |                        |                                  |               | Page                 | 40                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                        | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total  | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| agencement autres ensemb immob                        |                       |                                 |               |                        |                                  |               |                      |                       |  |
| 21511700-Installations complexes acquis sol propre    | 303 752,69            | 134 710,95                      | 438 463,64    | 0,00                   | 116 009,49                       | 116 009,49    | 322 454,15           | 0,00                  |  |
| 21511800-Installations complexes autres sol propre    | 22 938,62             | 7 279,50                        | 30 218,12     | 0,00                   | 7 279,50                         | 7 279,50      | 22 938,62            | 0,00                  |  |
| 21538000-Installations spécifiques autres ensemb immo | 66 073,08             | 0,00                            | 66 073,08     | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 66 073,08            | 0,00                  |  |
| 21547000-Matériel acquis                              | 9 128 687,79          | 7 203 366,40                    | 16 332 054,19 | 0,00                   | 6 453 355,79                     | 6 453 355,79  | 9 878 698,40         | 0,00                  |  |
| 21557000-Outillage acquis TECH                        | 81 747,76             | 115 714,60                      | 197 462,36    | 0,00                   | 83 287,40                        | 83 287,40     | 114 174,96           | 0,00                  |  |
| 21567000-Matériel d'enseignement acquis               | 138 864,56            | 0,00                            | 138 864,56    | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 138 864,56           | 0,00                  |  |
| 21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis   | 188 474,38            | 96 030,80                       | 284 505,18    | 0,00                   | 96 030,80                        | 96 030,80     | 188 474,38           | 0,00                  |  |
| 21578000-Agencements & aménag du mat & outil autres   | 1 425,64              | 0,00                            | 1 425,64      | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 1 425,64             | 0,00                  |  |
| 21600000-Collections                                  | 776 962,17            | 21 960,00                       | 798 922,17    | 0,00                   | 14 640,00                        | 14 640,00     | 784 282,17           | 0,00                  |  |
| 21816000-Install génér, agncts, amngts divers màd     | 84 129,80             | 0,00                            | 84 129,80     | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 84 129,80            | 0,00                  |  |
| 21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis  | 761 711,14            | 0,00                            | 761 711,14    | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 761 711,14           | 0,00                  |  |
| 21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres  | 1 219 775,38          | 0,00                            | 1 219 775,38  | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 1 219 775,38         | 0,00                  |  |
| 21827000-Matériel de transport acquis                 | 198 596,44            | 332 942,57                      | 531 539,01    | 0,00                   | 292 746,61                       | 292 746,61    | 238 792,40           | 0,00                  |  |
| 21831700-Matériel de bureau acquis                    | 109 488,14            | 928,80                          | 110 416,94    | 0,00                   | 928,80                           | 928,80        | 109 488,14           | 0,00                  |  |
| 21831800-Matériel de bureau autre                     | 542 100,21            | 0,00                            | 542 100,21    | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 542 100,21           | 0,00                  |  |
| 21832700-Matériel informatique acquis                 | 6 501 547,94          | 6 328 168,64                    | 12 829 716,58 | 0,00                   | 5 238 596,53                     | 5 238 596,53  | 7 591 120,05         | 0,00                  |  |
| 21832800-Matériel informatique                        | 247 363,86            | 234 235,07                      | 481 598,93    | 0,00                   | 234 235,07                       | 234 235,07    | 247 363,86           | 0,00                  |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |              |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Page                 | 41                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| autre   |                       |                                 |              |                        |                                  |               |                      |                       |  |
| 21847000-Mobilier acquis                                    | 1 284 578,21          | 630 762,56                      | 1 915 340,77 | 0,00                   | 484 636,60                       | 484 636,60    | 1 430 704,17         | 0,00                  |  |
| 21848000-Mobilier autre                                     | 7 857,72              | 7 857,72                        | 15 715,44    | 0,00                   | 7 857,72                         | 7 857,72      | 7 857,72             | 0,00                  |  |
| 21887000-Matériels divers acquis                            | 2 176 834,78          | 1 668 004,06                    | 3 844 838,84 | 0,00                   | 1 430 220,08                     | 1 430 220,08  | 2 414 618,76         | 0,00                  |  |
| 21888000-Matériels divers autres                            | 120 770,37            | 116 000,00                      | 236 770,37   | 0,00                   | 116 000,00                       | 116 000,00    | 120 770,37           | 0,00                  |  |
| 23130000-Immobilisations en cours constructions             | 913 350,95            | 561 708,09                      | 1 475 059,04 | 0,00                   | 473 770,94                       | 473 770,94    | 1 001 288,10         | 0,00                  |  |
| 23150000-Immobilisations en cours installat° techn.         | 502 774,36            | 0,00                            | 502 774,36   | 0,00                   | 237 396,36                       | 237 396,36    | 265 378,00           | 0,00                  |  |
| 23180000-Immobilisations en cours-autres                    | 31 906,24             | 3 617,86                        | 35 524,10    | 0,00                   | 3 617,86                         | 3 617,86      | 31 906,24            | 0,00                  |  |
| 23251000-Logiciels sous-traités en cours                    | 111 231,46            | 0,00                            | 111 231,46   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 111 231,46           | 0,00                  |  |
| 23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles    | 0,00                  | 25 653,17                       | 25 653,17    | 0,00                   | 9 492,34                         | 9 492,34      | 16 160,83            | 0,00                  |  |
| 27210000-Obligations  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 27430000-Prêts au personnel                                 | 4 400,00              | 21 680,00                       | 26 080,00    | 0,00                   | 11 335,00                        | 11 335,00     | 14 745,00            | 0,00                  |  |
| 27480000-Autres prêts                                       | 3 340 447,54          | 311 280,00                      | 3 651 727,54 | 0,00                   | 1 018 073,95                     | 1 018 073,95  | 2 633 653,59         | 0,00                  |  |
| 27510000-Depôts   | 461 238,46            | 436,66                          | 461 675,12   | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 461 675,12           | 0,00                  |  |
| 27550000-Cautiionnements                                    | 56 400,08             | 1 100,00                        | 57 500,08    | 0,00                   | 0,00                             | 0,00          | 57 500,08            | 0,00                  |  |
| 28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités     | 0,00                  | 3 712 161,26                    | 3 712 161,26 | 5 563 714,99           | 3 961 762,55                     | 9 525 477,54  | 0,00                 | 5 813 316,28          |  |
| 28053200-Amortissement-Logiciels créés                      | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 47 802,12              | 0,00                             | 47 802,12     | 0,00                 | 47 802,12             |  |
| 28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val. | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 13 882,80              | 0,00                             | 13 882,80     | 0,00                 | 13 882,80             |  |
| 28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 341 470,43             | 0,00                             | 341 470,43    | 0,00                 | 341 470,43            |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |               |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |               |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       | Page 42                         |               |                        |                                  |               |                      |                       |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total  | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis         | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 52,73                  | 507,84                           | 560,57        | 0,00                 | 560,57                |  |
| 28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com màd         | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 4 634 308,00           | 2 303 269,70                     | 6 937 577,70  | 0,00                 | 6 937 577,70          |  |
| 28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis      | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 624 352,83             | 50 424,24                        | 674 777,07    | 0,00                 | 674 777,07            |  |
| 28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres      | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 0,00                   | 27 128,02                        | 27 128,02     | 0,00                 | 27 128,02             |  |
| 28131800-Amort- Construction autres bâtiments               | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 125 738,91             | 0,00                             | 125 738,91    | 0,00                 | 125 738,91            |  |
| 28135160-Amort-Construct° agcment bâtiments industriels màd | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 8 288,89               | 0,00                             | 8 288,89      | 0,00                 | 8 288,89              |  |
| 28135170-Amort-Construct° agcment bâtiments indus acquis    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 31 383 084,41          | 0,00                             | 31 383 084,41 | 0,00                 | 31 383 084,41         |  |
| 28135180-Amort-Construct° agcment bâtiments indus autres    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 97 525,27              | 0,00                             | 97 525,27     | 0,00                 | 97 525,27             |  |
| 28135560-Amort- Construction agencement bâtiments admin màd | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 0,00                   | 604,08                           | 604,08        | 0,00                 | 604,08                |  |
| 28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis    | 0,00                  | 10 232 998,38                   | 10 232 998,38 | 0,00                   | 13 297 659,77                    | 13 297 659,77 | 0,00                 | 3 064 661,39          |  |
| 28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 0,00                   | 595 773,18                       | 595 773,18    | 0,00                 | 595 773,18            |  |
| 28135800-Amort- Construction agencement autres ens immo     | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 4 255 472,27           | 0,00                             | 4 255 472,27  | 0,00                 | 4 255 472,27          |  |
| 28141580-Amort- Constructions sol d'autrui admin autres     | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 0,00                   | 50 096,18                        | 50 096,18     | 0,00                 | 50 096,18             |  |
| 28141800-Amort-construction sol d'autrui autres ensemb immo | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 100 329,61             | 0,00                             | 100 329,61    | 0,00                 | 100 329,61            |  |
| 28145570-Amort- Const sol autrui agencement admin acquis    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 4 908,18               | 352,33                           | 5 260,51      | 0,00                 | 5 260,51              |  |
| 28145580-Amort- Const sol                                   | 0,00                  | 0,00                            | 0,00          | 0,00                   | 352,69                           | 352,69        | 0,00                 | 352,69                |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |              |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Page                 | 43                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| autrui agencement admin autres                              |                       |                                 |              |                        |                                  |               |                      |                       |  |
| 28145800-Amort- st sol autrui agencmt autres ensemb immob   | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 4 431,47               | 0,00                             | 4 431,47      | 0,00                 | 4 431,47              |  |
| 28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre   | 0,00                  | 70 205,01                       | 70 205,01    | 185 675,59             | 89 560,84                        | 275 236,43    | 0,00                 | 205 031,42            |  |
| 28151180-Amort- Installations complexes autres sol propre   | 0,00                  | 7 279,50                        | 7 279,50     | 21 482,92              | 7 279,50                         | 28 762,42     | 0,00                 | 21 482,92             |  |
| 28153800-Amort-Installations spécifiques autres ensemb immo | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 113 222,64             | 0,00                             | 113 222,64    | 0,00                 | 113 222,64            |  |
| 28154700-Amort- Matériel acquis                             | 0,00                  | 4 524 614,26                    | 4 524 614,26 | 6 583 457,66           | 5 394 622,69                     | 11 978 080,35 | 0,00                 | 7 453 466,09          |  |
| 28155700-Amort- Outillage acquis                            | 0,00                  | 201,52                          | 201,52       | 121 128,10             | 7 466,65                         | 128 594,75    | 0,00                 | 128 393,23            |  |
| 28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis              | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 68 196,12              | 1 266,77                         | 69 462,89     | 0,00                 | 69 462,89             |  |
| 28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis  | 0,00                  | 96 030,80                       | 96 030,80    | 103 768,25             | 99 609,18                        | 203 377,43    | 0,00                 | 107 346,63            |  |
| 28157800-Amort- Agencements & aménag du mat & outil autres  | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                   | 47,52                            | 47,52         | 0,00                 | 47,52                 |  |
| 28160000-Amort- Collections                                 | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 0,00                   | 94,97                            | 94,97         | 0,00                 | 94,97                 |  |
| 28181600-Amort- Install génér, agncts, amngts divers màd    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 64 858,52              | 4 523,73                         | 69 382,25     | 0,00                 | 69 382,25             |  |
| 28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 559 279,61             | 20 129,46                        | 579 409,07    | 0,00                 | 579 409,07            |  |
| 28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 600 235,93             | 63 543,97                        | 663 779,90    | 0,00                 | 663 779,90            |  |
| 28182700-Amort- Matériel de transport acquis                | 0,00                  | 77 049,87                       | 77 049,87    | 130 275,91             | 100 714,40                       | 230 990,31    | 0,00                 | 153 940,44            |  |
| 28183170-Amort- Matériel de bureau acquis                   | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 67 898,08              | 10 347,72                        | 78 245,80     | 0,00                 | 78 245,80             |  |
| 28183180-Amort- Matériel de bureau autre                    | 0,00                  | 0,00                            | 0,00         | 511 140,51             | 0,00                             | 511 140,51    | 0,00                 | 511 140,51            |  |



| Etablissement université                                   |                        | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>        |                |                         |                                   |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|--|------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017   |                        |                                  |                |                         |                                   |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16  |                        |                                  |                |                         |                                   |                | Page                 | 45                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                             | Débites Bilan d'entrée | Débites Opérations de l'exercice | Débites Total  | Crédites Bilan d'entrée | Crédites Opérations de l'exercice | Crédites Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 41810000-Clients Factures à établir                        | 875 262,25             | 2 200 060,26                     | 3 075 322,51   | 0,00                    | 1 334 734,00                      | 1 334 734,00   | 1 740 588,51         | 0,00                  |  |
| 41910000-Clients - Avances reçues sur commande en cours    | 0,00                   | 1 670 795,53                     | 1 670 795,53   | 899 270,78              | 2 239 393,61                      | 3 138 664,39   | 0,00                 | 1 467 868,86          |  |
| 42100000-Personnel Rémunérations dues                      | 0,00                   | 225 271 388,54                   | 225 271 388,54 | 0,00                    | 225 271 388,54                    | 225 271 388,54 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 42500000-Personnel Avances et acomptes                     | 2 881,49               | 648,68                           | 3 530,17       | 0,00                    | 648,68                            | 648,68         | 2 881,49             | 0,00                  |  |
| 42860000-Personnel-autres charges a payer                  | 0,00                   | 23 157 524,61                    | 23 157 524,61  | 3 635 180,61            | 24 781 729,84                     | 28 416 910,45  | 0,00                 | 5 259 385,84          |  |
| 42921000-ORV suite constatation déficit comptable          | 2 134,77               | 0,00                             | 2 134,77       | 0,00                    | 0,00                              | 0,00           | 2 134,77             | 0,00                  |  |
| 42951000-Débet compt émis par jugt ou arrêt juge des cptes | 253 224,98             | 253 224,98                       | 506 449,96     | 0,00                    | 253 224,98                        | 253 224,98     | 253 224,98           | 0,00                  |  |
| 43720000-Contributions et retenues pour pensions civiles   | 0,00                   | 20 967,73                        | 20 967,73      | 0,00                    | 20 967,73                         | 20 967,73      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 43740000-Cotisations de retraite complémentaire            | 7 044,17               | 179 241,66                       | 186 285,83     | 0,00                    | 179 241,66                        | 179 241,66     | 7 044,17             | 0,00                  |  |
| 43780000-Divers  | 94,23                  | 0,00                             | 94,23          | 0,00                    | 0,00                              | 0,00           | 94,23                | 0,00                  |  |
| 43870000-Produits à recevoir                               | 0,00                   | 1 200 000,00                     | 1 200 000,00   | 0,00                    | 1 200 000,00                      | 1 200 000,00   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 44110000-Subventions d'investissement                      | 241 457,75             | 1 150 000,00                     | 1 391 457,75   | 0,00                    | 1 050 000,00                      | 1 050 000,00   | 341 457,75           | 0,00                  |  |
| 44170000-Subventions d'exploitation                        | 4 342 991,09           | 264 784 117,92                   | 269 127 109,01 | 0,00                    | 265 248 346,34                    | 265 248 346,34 | 3 878 762,67         | 0,00                  |  |
| 44190000-Avances sur subventions                           | 0,00                   | 108 997 725,39                   | 108 997 725,39 | 4 728 355,64            | 111 327 201,30                    | 116 055 556,94 | 0,00                 | 7 057 831,55          |  |
| 44330000-Créance/etat compensat réduction charges sociales | 278 223,00             | 0,00                             | 278 223,00     | 0,00                    | 0,00                              | 0,00           | 278 223,00           | 0,00                  |  |
| 44520000-Tva due intra-communautaire                       | 0,00                   | 26 148,54                        | 26 148,54      | 0,00                    | 26 148,54                         | 26 148,54      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 44551000-TVA à décaisser                                   | 0,00                   | 798 513,22                       | 798 513,22     | 151 379,00              | 647 134,22                        | 798 513,22     | 0,00                 | 0,00                  |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                |                        |                                  |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       | Page 46                         |                |                        |                                  |                |                      |                       |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total   | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total  | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 44562000-TVA déductible sur immobilisations                 | 0,00                  | 169 558,91                      | 169 558,91     | 0,00                   | 169 558,91                       | 169 558,91     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 44566000-TVA déductible sur autres biens et services        | 0,00                  | 374 038,78                      | 374 038,78     | 0,00                   | 371 051,70                       | 371 051,70     | 2 987,08             | 0,00                  |  |
| 44567000-Crédit de TVA à reporter                           | 0,00                  | 139 026,43                      | 139 026,43     | 0,00                   | 104 349,05                       | 104 349,05     | 34 677,38            | 0,00                  |  |
| 44571000-TVA collectée                                      | 0,00                  | 947 962,19                      | 947 962,19     | 26 423,43              | 936 913,25                       | 963 336,68     | 0,00                 | 15 374,49             |  |
| 44583000-Remboursement de tva demandé                       | 0,15                  | 0,00                            | 0,15           | 0,00                   | 0,00                             | 0,00           | 0,15                 | 0,00                  |  |
| 44586000-TVA sur factures non parvenues                     | 9 849,24              | 9 849,24                        | 19 698,48      | 0,00                   | 19 698,48                        | 19 698,48      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 44871000-Subventions d'investissement à recevoir            | 402 500,00            | 779 183,37                      | 1 181 683,37   | 0,00                   | 402 500,00                       | 402 500,00     | 779 183,37           | 0,00                  |  |
| 44877000-Produit à recevoir subventions fonctionnement      | 98,00                 | 2 454 756,58                    | 2 454 854,58   | 0,00                   | 581 443,86                       | 581 443,86     | 1 873 410,72         | 0,00                  |  |
| 46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv | 56 520,31             | 1 171 742,83                    | 1 228 263,14   | 0,00                   | 1 129 604,91                     | 1 129 604,91   | 98 658,23            | 0,00                  |  |
| 46610000-Demandes de paiement à payer                       | 0,00                  | 610 886,89                      | 610 886,89     | 0,00                   | 610 886,89                       | 610 886,89     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 46630000-Virements à réimputer                              | 0,00                  | 279 777,80                      | 279 777,80     | 31 564,12              | 275 897,67                       | 307 461,79     | 0,00                 | 27 683,99             |  |
| 46640000-Excédents de versement à rembourser                | 0,00                  | 1 756 340,90                    | 1 756 340,90   | 49 114,36              | 1 813 653,72                     | 1 862 768,08   | 0,00                 | 106 427,18            |  |
| 46710000-Aide à la mobilité internationale                  | 0,00                  | 44 600,00                       | 44 600,00      | 113 593,26             | 49 400,00                        | 162 993,26     | 0,00                 | 118 393,26            |  |
| 46740000-Taxe d'apprentissage                               | 0,00                  | 4 262 920,79                    | 4 262 920,79   | 1 125 610,51           | 5 373 401,45                     | 6 499 011,96   | 0,00                 | 2 236 091,17          |  |
| 46780000-Autres   | 1,36                  | 513 187,41                      | 513 188,77     | 620,00                 | 760 031,22                       | 760 651,22     | 0,00                 | 247 462,45            |  |
| 46870000-Divers Produits a recevoir                         | 1 200 000,00          | 0,00                            | 1 200 000,00   | 0,00                   | 1 200 000,00                     | 1 200 000,00   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 47130000-Recettes perçues avant émission de titre           | 0,00                  | 3 550 367,99                    | 3 550 367,99   | 195 378,68             | 3 650 168,30                     | 3 845 546,98   | 0,00                 | 295 178,99            |  |
| 47150000-Recettes des                                       | 0,00                  | 161 216 457,48                  | 161 216 457,48 | 25 423,00              | 161 224 441,62                   | 161 249 864,62 | 0,00                 | 33 407,14             |  |



| Etablissement université                      |                        | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>        |                  |                         |                                   |                  | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017                                    |                        |                                  |                  |                         |                                   |                  | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16                               |                        |                                  |                  |                         |                                   |                  | Page                 | 47                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                | Débites Bilan d'entrée | Débites Opérations de l'exercice | Débites Total    | Crédites Bilan d'entrée | Crédites Opérations de l'exercice | Crédites Total   | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| regisseurs a verifier                         |                        |                                  |                  |                         |                                   |                  |                      |                       |  |
| 47180000-Autres recettes à classer            | 0,00                   | 196 077 649,46                   | 196 077 649,46   | 179 992,01              | 196 752 252,56                    | 196 932 244,57   | 0,00                 | 854 595,11            |  |
| 47210000-Dépenses payées avant ordonnancement | 612 860,47             | 4 723 835,09                     | 5 336 695,56     | 0,00                    | 5 145 382,46                      | 5 145 382,46     | 191 313,10           | 0,00                  |  |
| 47250000-Depenses des regisseurs a verifier   | 0,00                   | 976 277,46                       | 976 277,46       | 0,00                    | 976 254,24                        | 976 254,24       | 23,22                | 0,00                  |  |
| 47280000-Autres dépenses à régulariser        | 2 266,42               | 67 756 746,85                    | 67 759 013,27    | 0,00                    | 67 761 243,71                     | 67 761 243,71    | 0,00                 | 2 230,44              |  |
| 47310000-Recettes à transférer                | 0,00                   | 97 487,00                        | 97 487,00        | 0,00                    | 97 622,00                         | 97 622,00        | 0,00                 | 135,00                |  |
| 48600000-Charges constatées d'avance          | 59 636,97              | 333 702,26                       | 393 339,23       | 0,00                    | 215 332,28                        | 215 332,28       | 178 006,95           | 0,00                  |  |
| 48700000-Produits constatés d'avance          | 0,00                   | 21 556 428,95                    | 21 556 428,95    | 9 290 033,44            | 20 899 286,50                     | 30 189 319,94    | 0,00                 | 8 632 890,99          |  |
| 49110000-Dépréciations Clients divers         | 0,00                   | 1 173 749,87                     | 1 173 749,87     | 5 940 656,64            | 550 485,98                        | 6 491 142,62     | 0,00                 | 5 317 392,75          |  |
| 49670000-Autres comptes débiteurs             | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 0,00                    | 253 224,98                        | 253 224,98       | 0,00                 | 253 224,98            |  |
| Sous total sur 4                              | 31 409 322,45          | 1 987 529 103,99                 | 2 018 938 426,44 | 29 390 691,19           | 1 991 201 150,40                  | 2 020 591 841,59 | 34 905 906,49        | 36 559 321,64         |  |
| 50810000-Autres valeurs mobilières            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00             | 0,00                    | 0,00                              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 51120000-Cheques bancaires a encaisser        | 13 205,18              | 7 444 171,95                     | 7 457 377,13     | 0,00                    | 7 031 636,84                      | 7 031 636,84     | 425 740,29           | 0,00                  |  |
| 51150000-Cartes bancaires a l'encaissement    | 0,00                   | 58 495,92                        | 58 495,92        | 0,00                    | 58 495,92                         | 58 495,92        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 51170000-Chèques impayés                      | 0,00                   | 1 742,00                         | 1 742,00         | 0,00                    | 1 742,00                          | 1 742,00         | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 51210000-Compte en monnaie nationale          | 3 167 159,98           | 6 334 319,96                     | 9 501 479,94     | 0,00                    | 9 501 479,94                      | 9 501 479,94     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 51510000-Compte au tresor                     | 18 651 757,84          | 161 051 182,08                   | 179 702 939,92   | 0,00                    | 152 500 202,99                    | 152 500 202,99   | 27 202 736,93        | 0,00                  |  |
| 51590000-Règlements en cours de traitement    | 0,00                   | 61 173 616,91                    | 61 173 616,91    | 54 552,46               | 61 161 067,07                     | 61 215 619,53    | 0,00                 | 42 002,62             |  |



| Etablissement université                                |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |              |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Page                 | 49                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                          | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 60660000-Animaux  | 0,00                  | 2 708,87                        | 2 708,87     | 0,00                   | 2 708,87                         | 2 708,87      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 60670000-Fournitures, matériels enseignement, recherche | 0,00                  | 925 945,53                      | 925 945,53   | 0,00                   | 925 945,53                       | 925 945,53    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 60680000-Autres matières et fournitures non stockées    | 0,00                  | 636 277,56                      | 636 277,56   | 0,00                   | 636 277,56                       | 636 277,56    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 60800000-Frais accessoires d'achat                      | 0,00                  | 521,16                          | 521,16       | 0,00                   | 521,16                           | 521,16        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61220000-Credit-bail mobilier                           | 0,00                  | 13 786,68                       | 13 786,68    | 0,00                   | 13 786,68                        | 13 786,68     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61320000-Locations immobilières                         | 0,00                  | 3 888 385,05                    | 3 888 385,05 | 0,00                   | 3 888 385,05                     | 3 888 385,05  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61350000-Locations mobilières                           | 0,00                  | 529 258,38                      | 529 258,38   | 0,00                   | 529 258,38                       | 529 258,38    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61380000-Autres locations                               | 0,00                  | 267,46                          | 267,46       | 0,00                   | 267,46                           | 267,46        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61400000-Charges locatives et de copropriété            | 0,00                  | 540 010,34                      | 540 010,34   | 0,00                   | 540 010,34                       | 540 010,34    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers | 0,00                  | 1 493 440,02                    | 1 493 440,02 | 0,00                   | 1 493 440,02                     | 1 493 440,02  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers   | 0,00                  | 215 474,66                      | 215 474,66   | 0,00                   | 215 474,66                       | 215 474,66    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61560000-Entretien et réparations sur Maintenance       | 0,00                  | 2 101 884,12                    | 2 101 884,12 | 0,00                   | 2 101 884,12                     | 2 101 884,12  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61610000-Multirisques                                   | 0,00                  | 32 893,35                       | 32 893,35    | 0,00                   | 32 893,35                        | 32 893,35     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61620000-Assurance obligatoire dommage-construction     | 0,00                  | 61 850,97                       | 61 850,97    | 0,00                   | 61 850,97                        | 61 850,97     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61630000-Assurance transport                            | 0,00                  | 7 015,84                        | 7 015,84     | 0,00                   | 7 015,84                         | 7 015,84      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61680000-Autres assurances                              | 0,00                  | 8 867,33                        | 8 867,33     | 0,00                   | 8 867,33                         | 8 867,33      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61700000-Etudes et recherches                           | 0,00                  | 419 745,85                      | 419 745,85   | 0,00                   | 419 745,85                       | 419 745,85    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61810000-Documentation générale                         | 0,00                  | 1 664,31                        | 1 664,31     | 0,00                   | 1 664,31                         | 1 664,31      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61830000-Documentation technique et bibliothèques       | 0,00                  | 1 626 480,90                    | 1 626 480,90 | 0,00                   | 1 626 480,90                     | 1 626 480,90  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 61850000-Frais de colloques, séminaires, conférence     | 0,00                  | 11 100,88                       | 11 100,88    | 0,00                   | 11 100,88                        | 11 100,88     | 0,00                 | 0,00                  |  |



| Etablissement université                                  |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |              |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |              |                        |                                  |               | Page                 | 51                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                            | Débets Bilan d'entrée | Débets Opérations de l'exercice | Débets Total | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 62780000-Autres frais et commissions                      | 0,00                  | 13 187,24                       | 13 187,24    | 0,00                   | 13 187,24                        | 13 187,24     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62810000-Concours divers                                  | 0,00                  | 229 955,80                      | 229 955,80   | 0,00                   | 229 955,80                       | 229 955,80    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62830000-Format° continue du personnel de l'établissement | 0,00                  | 1 832 059,13                    | 1 832 059,13 | 0,00                   | 1 832 059,13                     | 1 832 059,13  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62840000-Frais de recrutement du personnel                | 0,00                  | 75 704,83                       | 75 704,83    | 0,00                   | 75 704,83                        | 75 704,83     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62850000-Prestations extérieures de gardiennage           | 0,00                  | 3 095 676,54                    | 3 095 676,54 | 0,00                   | 3 095 676,54                     | 3 095 676,54  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62860000-Prestation extérieure de nettoyage               | 0,00                  | 2 936 481,77                    | 2 936 481,77 | 0,00                   | 2 936 481,77                     | 2 936 481,77  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62870000-Prestations extérieures d'informatique           | 0,00                  | 1 222 377,32                    | 1 222 377,32 | 0,00                   | 1 222 377,32                     | 1 222 377,32  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62881000-Participation au service commun                  | 0,00                  | 363,24                          | 363,24       | 0,00                   | 363,24                           | 363,24        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62885000-Facturat. P.A.F effect. par les serv. Déconcent. | 0,00                  | 40 337,10                       | 40 337,10    | 0,00                   | 40 337,10                        | 40 337,10     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 62888000-Autres frais divers                              | 0,00                  | 723 066,42                      | 723 066,42   | 0,00                   | 723 066,42                       | 723 066,42    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63310000-Impôt et taxe - versement de transport           | 0,00                  | 6 509 883,49                    | 6 509 883,49 | 0,00                   | 6 509 883,49                     | 6 509 883,49  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63320000-Allocation logement                              | 0,00                  | 1 167 086,27                    | 1 167 086,27 | 0,00                   | 1 167 086,27                     | 1 167 086,27  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63380000-Autres impôt-taxe                                | 0,00                  | 21 754,47                       | 21 754,47    | 0,00                   | 21 754,47                        | 21 754,47     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63512000-Taxes foncières                                  | 0,00                  | 155 837,27                      | 155 837,27   | 0,00                   | 155 837,27                       | 155 837,27    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local           | 0,00                  | 36 320,19                       | 36 320,19    | 0,00                   | 36 320,19                        | 36 320,19     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63541000-Droits de mutation                               | 0,00                  | 18,16                           | 18,16        | 0,00                   | 18,16                            | 18,16         | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63580000-Autres droits                                    | 0,00                  | 38,14                           | 38,14        | 0,00                   | 38,14                            | 38,14         | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 63780000-Taxes diverses                                   | 0,00                  | 115 766,29                      | 115 766,29   | 0,00                   | 115 766,29                       | 115 766,29    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64110000-Traitements, salaires et appointements           | 0,00                  | 210 353,76                      | 210 353,76   | 0,00                   | 210 353,76                       | 210 353,76    | 0,00                 | 0,00                  |  |

| Etablissement université                        |                        | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>        |                |                         |                                   |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017                                      |                        |                                  |                |                         |                                   |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16                                 |                        |                                  |                |                         |                                   |                | Page                 | 52                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                  | Débites Bilan d'entrée | Débites Opérations de l'exercice | Débites Total  | Crédites Bilan d'entrée | Crédites Opérations de l'exercice | Crédites Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 64111000-Rémunérations principales              | 0,00                   | 216 782 624,95                   | 216 782 624,95 | 0,00                    | 216 782 624,95                    | 216 782 624,95 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64112100-Rémunérations accessoires indexées     | 0,00                   | 30 022 889,29                    | 30 022 889,29  | 0,00                    | 30 022 889,29                     | 30 022 889,29  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64112200-Rémunérations accessoires non indexées | 0,00                   | 4 998 644,98                     | 4 998 644,98   | 0,00                    | 4 998 644,98                      | 4 998 644,98   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64120000-Congés payés                           | 0,00                   | 2 199 005,75                     | 2 199 005,75   | 0,00                    | 2 199 005,75                      | 2 199 005,75   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64131000-Primes et gratifications indexées      | 0,00                   | 9 495 465,76                     | 9 495 465,76   | 0,00                    | 9 495 465,76                      | 9 495 465,76   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64132000-Primes et gratifications non indexées  | 0,00                   | 1 217 926,14                     | 1 217 926,14   | 0,00                    | 1 217 926,14                      | 1 217 926,14   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64140000-Indemnités et avantages divers         | 0,00                   | 64 687,10                        | 64 687,10      | 0,00                    | 64 687,10                         | 64 687,10      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64141000-Indemnités et avantages indexés        | 0,00                   | 365 836,82                       | 365 836,82     | 0,00                    | 365 836,82                        | 365 836,82     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64142000-Indemnités et avantages non indexés    | 0,00                   | 8 095 179,29                     | 8 095 179,29   | 0,00                    | 8 095 179,29                      | 8 095 179,29   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64150000-Supplément familial                    | 0,00                   | 1 811 025,91                     | 1 811 025,91   | 0,00                    | 1 811 025,91                      | 1 811 025,91   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64191000-Abattement indemnitaire                | 0,00                   | 801 720,58                       | 801 720,58     | 0,00                    | 801 720,58                        | 801 720,58     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64510000-Cotisations d'assurance-maladie        | 0,00                   | 25 641 456,19                    | 25 641 456,19  | 0,00                    | 25 641 456,19                     | 25 641 456,19  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64520000-Cotisations aux mutuelles              | 0,00                   | 4 434,28                         | 4 434,28       | 0,00                    | 4 434,28                          | 4 434,28       | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64531100-Pensions civiles                       | 0,00                   | 111 902 807,26                   | 111 902 807,26 | 0,00                    | 111 902 807,26                    | 111 902 807,26 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64531200-Pensions militaires                    | 0,00                   | 80 613,13                        | 80 613,13      | 0,00                    | 80 613,13                         | 80 613,13      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64532000-Cotisations patronales CNRACL          | 0,00                   | 154 121,15                       | 154 121,15     | 0,00                    | 154 121,15                        | 154 121,15     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64533000-MSA                                    | 0,00                   | 2 356,26                         | 2 356,26       | 0,00                    | 2 356,26                          | 2 356,26       | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64534000-CNAV                                   | 0,00                   | 7 073 076,25                     | 7 073 076,25   | 0,00                    | 7 073 076,25                      | 7 073 076,25   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64535100-RAFP                                   | 0,00                   | 1 138 569,39                     | 1 138 569,39   | 0,00                    | 1 138 569,39                      | 1 138 569,39   | 0,00                 | 0,00                  |  |

| Etablissement université                                   |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |               |                        |                                  |               | Date                 | 27.02.2018            |  |
|--|-----------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017   |                       |                                 |               |                        |                                  |               | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16  |                       | Page 53                         |               |                        |                                  |               |                      |                       |  |
| Numéros et libellés des bilans                             | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total  | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 64535200-IRCANTEC  | 0,00                  | 3 929 997,15                    | 3 929 997,15  | 0,00                   | 3 929 997,15                     | 3 929 997,15  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64535800-Caisses de retraite complémentaire- Autres        | 0,00                  | 575,64                          | 575,64        | 0,00                   | 575,64                           | 575,64        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64538000-Cotisations retraites Autres                      | 0,00                  | 282,84                          | 282,84        | 0,00                   | 282,84                           | 282,84        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux         | 0,00                  | 12 873 851,78                   | 12 873 851,78 | 0,00                   | 12 873 851,78                    | 12 873 851,78 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64710000-Prestations directes                              | 0,00                  | 7 529 343,76                    | 7 529 343,76  | 0,00                   | 7 529 343,76                     | 7 529 343,76  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64740000-Oeuvres sociales                                  | 0,00                  | 124 247,25                      | 124 247,25    | 0,00                   | 124 247,25                       | 124 247,25    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 64750000-Médecine du travail, pharmacie                    | 0,00                  | 13 729,19                       | 13 729,19     | 0,00                   | 13 729,19                        | 13 729,19     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc. | 0,00                  | 2 101 483,14                    | 2 101 483,14  | 0,00                   | 2 101 483,14                     | 2 101 483,14  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65160000-Droits d'auteurs et de reproduction               | 0,00                  | 163 478,03                      | 163 478,03    | 0,00                   | 163 478,03                       | 163 478,03    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65180000-Autres droits et valeurs similaires               | 0,00                  | 8 282,13                        | 8 282,13      | 0,00                   | 8 282,13                         | 8 282,13      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65400000-Pertes sur créances irrécouvrables                | 0,00                  | 157 672,65                      | 157 672,65    | 0,00                   | 157 672,65                       | 157 672,65    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65780000-Autres charges spécifiques                        | 0,00                  | 1 709 646,77                    | 1 709 646,77  | 0,00                   | 1 709 646,77                     | 1 709 646,77  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65811000-Pénalités sur contrats ou conventions             | 0,00                  | 646,62                          | 646,62        | 0,00                   | 646,62                           | 646,62        | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales            | 0,00                  | 7 785,94                        | 7 785,94      | 0,00                   | 7 785,94                         | 7 785,94      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur  | 0,00                  | 527 483,85                      | 527 483,85    | 0,00                   | 527 483,85                       | 527 483,85    | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65850000-Dons, libéralités                                 | 0,00                  | 9,08                            | 9,08          | 0,00                   | 9,08                             | 9,08          | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 65880000-Autres charges diverses                           | 0,00                  | 996 358,86                      | 996 358,86    | 0,00                   | 996 358,86                       | 996 358,86    | 0,00                 | 0,00                  |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                |                        |                                  |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Page                 | 54                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total   | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total  | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 66600000-Pertes de change                                   | 0,00                  | 979,72                          | 979,72         | 0,00                   | 979,72                           | 979,72         | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles   | 0,00                  | 8 747 303,90                    | 8 747 303,90   | 0,00                   | 8 747 303,90                     | 8 747 303,90   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 68150000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct   | 0,00                  | 487 002,83                      | 487 002,83     | 0,00                   | 487 002,83                       | 487 002,83     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants  | 0,00                  | 550 224,98                      | 550 224,98     | 0,00                   | 550 224,98                       | 550 224,98     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| Sous total sur 6  | 0,00                  | 506 546 747,84                  | 506 546 747,84 | 0,00                   | 506 546 747,84                   | 506 546 747,84 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70500000-Etudes   | 0,00                  | 3 223,04                        | 3 223,04       | 0,00                   | 3 223,04                         | 3 223,04       | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70611000-Drts de scolar applicables aux diplômes nationaux  | 0,00                  | 147 632,67                      | 147 632,67     | 0,00                   | 147 632,67                       | 147 632,67     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70612000-Droits des diplômes propres à chaque établissement | 0,00                  | 3 464 448,01                    | 3 464 448,01   | 0,00                   | 3 464 448,01                     | 3 464 448,01   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70613000-Redevances   | 0,00                  | 804 462,47                      | 804 462,47     | 0,00                   | 804 462,47                       | 804 462,47     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70620000-Prestations de recherche                           | 0,00                  | 709 586,68                      | 709 586,68     | 0,00                   | 709 586,68                       | 709 586,68     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70630000-Mesures et expertises                              | 0,00                  | 2 084 404,00                    | 2 084 404,00   | 0,00                   | 2 084 404,00                     | 2 084 404,00   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70650000-Prestations de formation continue                  | 0,00                  | 37 689 493,06                   | 37 689 493,06  | 0,00                   | 37 689 493,06                    | 37 689 493,06  | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70660000-Colloques  | 0,00                  | 43 300,00                       | 43 300,00      | 0,00                   | 43 300,00                        | 43 300,00      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70670000-Ventes de publications                             | 0,00                  | 851 435,30                      | 851 435,30     | 0,00                   | 851 435,30                       | 851 435,30     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70681000-validation des acquis de l'expérience (VAE)        | 0,00                  | 38 368,00                       | 38 368,00      | 0,00                   | 38 368,00                        | 38 368,00      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70688000-autres prestations de services                     | 0,00                  | 901 086,69                      | 901 086,69     | 0,00                   | 901 086,69                       | 901 086,69     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70830000-Locations diverses                                 | 0,00                  | 1 285 436,71                    | 1 285 436,71   | 0,00                   | 1 285 436,71                     | 1 285 436,71   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70840000-Mise a disposition de personnel facturé            | 0,00                  | 264 673,70                      | 264 673,70     | 0,00                   | 264 673,70                       | 264 673,70     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 70870000-Bonifications obtenues clients et primes ventes    | 0,00                  | 82 514,58                       | 82 514,58      | 0,00                   | 82 514,58                        | 82 514,58      | 0,00                 | 0,00                  |  |



| Etablissement université                                   |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                |                        |                                  |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|--|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017   |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16  |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Page                 | 55                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                             | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total   | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total  | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| 70880000-Autres produits d'activites annexes               | 0,00                  | 527 668,08                      | 527 668,08     | 0,00                   | 527 668,08                       | 527 668,08     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74110000-Ministère de tutelle                              | 0,00                  | 223 488 334,00                  | 223 488 334,00 | 0,00                   | 223 488 334,00                   | 223 488 334,00 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74120000-Autres ministères                                 | 0,00                  | 155 647,01                      | 155 647,01     | 0,00                   | 155 647,01                       | 155 647,01     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74131100-ANR Investissements d'avenir                      | 0,00                  | 176 774,77                      | 176 774,77     | 0,00                   | 176 774,77                       | 176 774,77     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74131200-ANR Hors investissements d'avenir                 | 0,00                  | 287 629,61                      | 287 629,61     | 0,00                   | 287 629,61                       | 287 629,61     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74420000-Subventions de la région                          | 0,00                  | 2 680 265,48                    | 2 680 265,48   | 0,00                   | 2 680 265,48                     | 2 680 265,48   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74440000-Subv des communes et groupements de communes      | 0,00                  | 64 954,15                       | 64 954,15      | 0,00                   | 64 954,15                        | 64 954,15      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74460000-Subventions union européenne                      | 0,00                  | 1 167 487,86                    | 1 167 487,86   | 0,00                   | 1 167 487,86                     | 1 167 487,86   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74470000-Subventions d'organismes internationaux           | 0,00                  | 134 530,53                      | 134 530,53     | 0,00                   | 134 530,53                       | 134 530,53     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ  | 0,00                  | 936 049,89                      | 936 049,89     | 0,00                   | 936 049,89                       | 936 049,89     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74600000-Dons et legs                                      | 0,00                  | 652 897,23                      | 652 897,23     | 0,00                   | 652 897,23                       | 652 897,23     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA  | 0,00                  | 2 475 038,16                    | 2 475 038,16   | 0,00                   | 2 475 038,16                     | 2 475 038,16   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 74880000-Autres subventions                                | 0,00                  | 1 153 851,27                    | 1 153 851,27   | 0,00                   | 1 153 851,27                     | 1 153 851,27   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 75160000-Droits d'auteur et de reproduction                | 0,00                  | 158 903,14                      | 158 903,14     | 0,00                   | 158 903,14                       | 158 903,14     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets  | 0,00                  | 271 503,27                      | 271 503,27     | 0,00                   | 271 503,27                       | 271 503,27     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 75420000-Quotepart des apports virée au compte de résultat | 0,00                  | 36 000,00                       | 36 000,00      | 0,00                   | 36 000,00                        | 36 000,00      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 75780000-Autres produits                                   | 0,00                  | 679 080,00                      | 679 080,00     | 0,00                   | 679 080,00                       | 679 080,00     | 0,00                 | 0,00                  |  |

| Etablissement université                                    |                       | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                |                        |                                  |                | Date                 | 27.02.2018            |  |
|---|-----------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--|
| Année 2017  |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Heure                | 13:57:00              |  |
| Période 01 à 16   |                       |                                 |                |                        |                                  |                | Page                 | 56                    |  |
| Numéros et libellés des bilans                              | Débits Bilan d'entrée | Débits Opérations de l'exercice | Débits Total   | Crédits Bilan d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total  | Soldes Montant débit | Soldes Montant crédit |  |
| spécifiques   |                       |                                 |                |                        |                                  |                |                      |                       |  |
| 75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant. | 0,00                  | 908 898,71                      | 908 898,71     | 0,00                   | 908 898,71                       | 908 898,71     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 75840000-Autres produits contentieux                        | 0,00                  | 12 100,68                       | 12 100,68      | 0,00                   | 12 100,68                        | 12 100,68      | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 75880000-Autres produits                                    | 0,00                  | 8 403 755,20                    | 8 403 755,20   | 0,00                   | 8 403 755,20                     | 8 403 755,20   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 76600000-Gains de change                                    | 0,00                  | 5 208,04                        | 5 208,04       | 0,00                   | 5 208,04                         | 5 208,04       | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl    | 0,00                  | 5 274 184,81                    | 5 274 184,81   | 0,00                   | 5 274 184,81                     | 5 274 184,81   | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 78150000-Reprises sur provisions d'exploitation             | 0,00                  | 648 716,00                      | 648 716,00     | 0,00                   | 648 716,00                       | 648 716,00     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants       | 0,00                  | 920 524,89                      | 920 524,89     | 0,00                   | 920 524,89                       | 920 524,89     | 0,00                 | 0,00                  |  |
| Sous total sur 7  | 0,00                  | 299 590 067,69                  | 299 590 067,69 | 0,00                   | 299 590 067,69                   | 299 590 067,69 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| 89000000-Bilan d'ouverture                                  | 0,00                  | 705 914 814,65                  | 705 914 814,65 | 0,00                   | 705 914 814,65                   | 705 914 814,65 | 0,00                 | 0,00                  |  |
| Sous total sur 8  | 0,00                  | 705 914 814,65                  | 705 914 814,65 | 0,00                   | 705 914 814,65                   | 705 914 814,65 | 0,00                 | 0,00                  |  |

| Etablissement université |                         | <b>BALANCE DEFINITIVE</b>       |                  |                          |                                  |                  | Date             | 27.02.2018        |  |
|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
| Année 2017               |                         |                                 |                  |                          |                                  |                  | Heure            | 13:57:00          |  |
| Période 01 à 16          |                         |                                 |                  | Page                     | 57                               |                  |                  |                   |  |
| Récapitulatif Classes    | Débets Balance d'entrée | Débets Opérations de l'exercice | Débets Total     | Crédits Balance d'entrée | Crédits Opérations de l'exercice | Crédits Total    | Soldes débiteurs | Soldes Créditeurs |  |
| Total classe 1           | 169 850 594,20          | 1 038 320 233,82                | 1 208 170 828,02 | 487 514 856,24           | 1 036 275 439,71                 | 1 523 790 295,95 | 175 508 551,52   | 491 128 019,45    |  |
| Total classe 2           | 355 406 616,42          | 61 233 145,84                   | 416 639 762,26   | 63 006 860,13            | 66 137 330,72                    | 129 144 190,85   | 359 148 102,87   | 71 652 531,46     |  |
| Total classe 4           | 31 409 322,45           | 1 987 529 103,99                | 2 018 938 426,44 | 29 390 691,19            | 1 991 201 150,40                 | 2 020 591 841,59 | 34 905 906,49    | 36 559 321,64     |  |
| Total classe 5           | 23 300 426,95           | 285 098 763,56                  | 308 399 190,51   | 54 552,46                | 278 567 326,38                   | 278 621 878,84   | 30 883 044,83    | 1 105 733,16      |  |
| Total classe 6           | 0,00                    | 506 546 747,84                  | 506 546 747,84   | 0,00                     | 506 546 747,84                   | 506 546 747,84   | 0,00             | 0,00              |  |
| Total classe 7           | 0,00                    | 299 590 067,69                  | 299 590 067,69   | 0,00                     | 299 590 067,69                   | 299 590 067,69   | 0,00             | 0,00              |  |
| Total classe 8           | 0,00                    | 705 914 814,65                  | 705 914 814,65   | 0,00                     | 705 914 814,65                   | 705 914 814,65   | 0,00             | 0,00              |  |
| Total général            | 579 966 960,02          | 4 884 232 877,39                | 5 464 199 837,41 | 579 966 960,02           | 4 884 232 877,39                 | 5 464 199 837,41 | 600 445 605,71   | 600 445 605,71    |  |

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE  
VALEURS INACTIVES**

**EXERCICE 2017**

| Etablissement université |                   | <b>Balance Générale des comptes de valeurs<br/>inactives</b> |                          |                |                |                          |                 | Date          | 27.02.2018     |  |
|--------------------------|-------------------|--|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------|---------------|----------------|--|
| Année                    | 2017              |  |                          |                |                |                          |                 | Heure         | 14:02:21       |  |
| Période                  | 01 à 15           |  |                          |                |                |                          |                 | Page          | 59             |  |
| COMPTES                  |                   | DEBITS   |                          |                | CREDITS        |                          |                 | SOLDES        |                |  |
| Numéro                   | Libellé           | Bilan d'entrée   | Opérations de l'exercice | Total          | Bilan d'entrée | Opérations de l'exercice | Total           | Montant débit | Montant Crédit |  |
| 89000000                 | Bilan d'ouverture | 0,00   | 705 914 814,65           | 705 914 814,65 | 0,00           | -705 914 814,65          | -705 914 814,65 | 0,00          | 0,00           |  |
|                          | Sous total sur 8  | 0,00   | 705 914 814,65           | 705 914 814,65 | 0,00           | -705 914 814,65          | -705 914 814,65 | 0,00          | 0,00           |  |

### BILAN COMPTABLE (avant répartition)

| ACTIF   | Exercice 2017         |   |                       | Exercice 2016         |     | PASSIF   | Exercice 2017         | Exercice 2016         |
|---|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----|--|-----------------------|-----------------------|
|   | Brut                  | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net                   | Net                   | Net |  |                       |                       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                       |   |                       |                       |     | <b>FONDS PROPRES</b>   |                       |                       |
| <b>Immobilisations incorporelles:</b>   | 7 483 554,30          | -6 216 471,63                               | 1 267 082,67          | 1 109 284,08          |     | <b>Financements reçus</b>  | 283 192 709,88        | 288 671 393,78        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  | <b>348 496 974,78</b> | <b>-65 436 059,83</b>                       | <b>283 060 914,95</b> | <b>287 427 986,13</b> |     | - Financements de l'actif par l' Etat  | 272 380 617,91        | 277 292 784,44        |
| - Terrains  | 122 049 616,61        | -560,57                                     | 122 049 056,04        | 122 049 563,88        |     | - Financements de l'actif par des tiers  | 10 812 091,97         | 11 342 609,34         |
| - Constructions   | 198 846 807,04        | -47 331 101,65                              | 151 515 705,39        | 155 768 207,24        |     | - Fonds propres des fondations   |                       | 36 000,00             |
| - Installations techniques, matériels, et outillage   | 10 733 103,79         | -8 098 453,34                               | 2 634 650,45          | 2 735 033,24          |     | - Ecart de réévaluation  |                       |                       |
| - Collections   | 784 282,17            | -94,97                                      | 784 187,20            | 776 962,17            |     | <b>Réserves</b>  | 35 407 626            | <b>35 212 189,12</b>  |
| - Biens historiques et culturels  |                       |   |                       |                       |     | <b>Report à nouveau</b>  | -11 882 417           | <b>-11 980 052,29</b> |
| - Autres immobilisations corporelles  | 14 768 432,00         | -10 005 849,30                              | 4 762 582,70          | 4 650 188,05          |     | Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]   | 3 640 316             | 195 436,61            |
| - Immobilisations mises en concession   |                       |   |                       |                       |     | Provisions réglementées  |                       |                       |
| - Immobilisations corporelles en cours  | 1 298 572,34          |   | 1 298 572,34          | 1 448 031,55          |     | <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>   | <b>310 358 235,00</b> | <b>312 098 967,22</b> |
| - Avances et acomptes sur commandes   | 16 160,83             |   | 16 160,83             |                       |     | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  |                       |                       |
| - Immobilisations grevées de droits   |                       |   |                       |                       |     | Provisions pour risques  | 162 860,08            | 106 500,00            |
| - Immobilisations corporelles (biens vivants)   |                       |   |                       |                       |     | Provisions pour charges  | 5 064 504,54          | 5 431 577,79          |
| <b>Immobilisations financières</b>  | <b>3 167 573,79</b>   |   | <b>3 167 573,79</b>   | <b>3 862 486,08</b>   |     | <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGE</b>  | <b>5 227 364,62</b>   | <b>5 538 077,79</b>   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>359 148 102,87</b> | <b>-71 652 531,46</b>                       | <b>287 495 571,41</b> | <b>292 399 756,29</b> |     |  |                       |                       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                       |   |                       |                       |     | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                       |                       |
| <b>Stocks</b>   |                       |   |                       |                       |     | <b>Emprunts obligatoires</b>   |                       |                       |
| <b>Créances</b>   | <b>34 712 940,51</b>  | <b>-5 570 617,73</b>                        | <b>29 142 322,78</b>  | <b>25 408 682,28</b>  |     | <b>Emprunts souscrits auprès des étab. Financiers</b>  |                       |                       |
| - Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne | 7 188 702,12          |   | 7 188 702,12          | 5 275 119,23          |     | <b>Dettes financières et autres emprunts</b>   | <b>33 868,31</b>      | <b>27 217,03</b>      |
| - Créances clients et comptes rattachés   | 26 859 589,97         | -5 317 392,75                               | 21 542 197,22         | 17 862 462,26         |     | <b>TOTAL DETTES FINANCIERES</b>  | <b>33 868,31</b>      | <b>27 217,03</b>      |
| - Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)   |                       |   |                       |                       |     | <b>DETTES NON FINANCIERES</b>  |                       |                       |
| - Avances et acomptes versés sur commandes  | 118 643,07            |   | 118 643,07            | 134 419,15            |     | <b>Dettes fournisseurs et compte rattachés</b>   | 4 628 157             | 2 998 095,71          |
| - Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)                                    |                       |   |                       |                       |     | <b>Dettes fiscales et sociales</b>   | 5 267 621,93          | 3 805 844,64          |
| - Créances sur les autres débiteurs   | 546 005,35            | -253 224,98                                 | 292 780,37            | 2 136 681,64          |     | <b>Avances et acomptes reçus</b>   | 8 525 700,41          | 5 627 626,42          |
| <b>Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)</b>  | <b>178 006,95</b>     |   | <b>178 006,95</b>     | <b>59 636,97</b>      |     | <b>Dettes correspondant à des opérations pour le comptes de tiers (dispositifs d'intervention)</b> |                       |                       |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)</b>  | <b>34 890 947,46</b>  | <b>-5 570 617,73</b>                        | <b>29 320 329,73</b>  | <b>25 468 319,25</b>  |     | <b>Autres dettes non financières</b>   | 3 919 374,29          | 1 728 087,78          |
|   |                       |   |                       |                       |     | <b>Produits constaté d'avance</b>  | 8 632 890,99          | 9 290 033,44          |
|   |                       |   |                       |                       |     | <b>TOTAL DETTES NON FINANCIERES</b>  | <b>30 973 744,88</b>  | <b>23 449 687,99</b>  |
| <b>TRESORERIE</b>   |                       |   |                       |                       |     | <b>TRESORERIE</b>  |                       |                       |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>  |                       |   |                       |                       |     | <b>Autres éléments de trésorerie passive</b>   | 1 104 806,11          | 661 049,06            |
| <b>Disponibilités</b>   | 30 882 117,78         |   | 30 882 117,78         | 23 906 923,55         |     | <b>TOTAL TRESORERIE</b>  | <b>1 104 806,11</b>   | <b>661 049,06</b>     |
| <b>Autres</b>   |                       |   |                       |                       |     |  |                       |                       |
| <b>TOTAL TRESORERIE</b>   | <b>30 882 117,78</b>  | <b>0,00</b>                                 | <b>30 882 117,78</b>  | <b>23 906 923,55</b>  |     | Comptes de régularisation  |                       |                       |
| Compte de régularisation  |                       |   |                       | 0,00                  |     | Ecarts de conversion Passif  |                       |                       |
| Ecarts de conversion Actif  |                       |   |                       | 0,00                  |     |  |                       |                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>424 921 168,11</b> | <b>-77 223 149,19</b>                       | <b>347 698 018,92</b> | <b>341 774 999,09</b> |     | <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>347 698 018,92</b> | <b>341 774 999,09</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| Charges (hors taxes)   | Exercice 2017         | Exercice 2016         | Produits (hors taxes)   | Exercice 2017         | Exercice 2016         |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT (I) :</b>   |                       |                       | <b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I) :</b>   |                       |                       |
| - Achats   | 3 384,61              | 3 381,44              | <b>- Produits sans contrepartie directe</b>   | <b>117 034 402,26</b> | <b>112 925 078,61</b> |
| - Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks | 30 105 305,29         | 30 335 279,65         | - Subventions pour charges de service public  | 109 017 044,00        | 104 029 153,00        |
| - Charges de personnel   |                       |                       | - Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat des autres entités publiques  | 5 199 855,98          | 6 492 960,99          |
| - Salaires, traitements et rémunération diverses   | 68 182 566,65         | 66 866 866,79         | - Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques |                       |                       |
| - Charges sociales   | 41 505 916,94         | 38 454 540,59         | - Dons et legs  | 342 464,12            | 219 162,06            |
| - Intéressement et participation   |                       |                       | - Produits de la fiscalité affectée   | 2 475 038,16          | 2 183 802,56          |
| - Autres charges de personnel  | 2 550 355,59          | 1 429 228,24          | <b>- Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</b>  | <b>39 077 597,38</b>  | <b>34 917 016,57</b>  |
| - Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)  | 7 282 498,28          | 6 334 955,44          | - Ventes de biens ou prestations de services  | 31 360 294,75         | 29 969 854,70         |
| - Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés   | 9 682 899,14          | 9 734 308,73          | - Produits de cessions d'éléments d'actif   |                       | 36 000,00             |
| <b>Total I</b>   | <b>159 312 926,50</b> | <b>153 158 560,88</b> | - Autres produits de gestion  | 7 717 302,63          | 4 911 161,87          |
| <b>CHARGES D'INTERVENTION (II) :</b>   |                       |                       | - Production stockée et immobilisée   |                       |                       |
| - Dispositif d'intervention pour compte propre   |                       |                       | - Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public   |                       |                       |
| - Transfert aux ménages  |                       |                       | <b>- Autres produits</b>  | <b>6 836 942,27</b>   | <b>5 518 716,53</b>   |
| - Transferts aux entreprises   |                       |                       | - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)   | 1 568 979,89          | 65 872,00             |
| - Transferts aux collectivités territoriales   |                       |                       | - Reprises du financement rattaché à un actif   | 5 267 962,38          | 5 452 844,53          |
| - Transferts aux autres collectivités  |                       |                       | - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)   |                       |                       |
| - Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme  |                       |                       | <b>Total I</b>  | <b>162 948 941,91</b> | <b>153 360 811,71</b> |
| - Dotations aux provisions et dépréciations  |                       |                       | <b>PRODUITS FINANCIERS (II)</b>   |                       |                       |
| <b>Total II</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | - Produits des participations et des prêts  |                       |                       |
| Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)   |                       |                       | - Produits nets sur cessions des immobilisations financières  |                       |                       |
| <b>Total I + II</b>  | <b>159 312 926,50</b> | <b>153 158 560,88</b> | - Intérêts sur créances non immobilisées  |                       |                       |
| <b>CHARGES FINANCIERES (III) :</b>   |                       |                       | - Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie  |                       |                       |
| - Charges d'intérêt  |                       |                       | - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                       |                       |
| - Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                       | 1 930,76              | - Gains de change   | 5 208,04              | 1 784,02              |
| - Pertes de change   | 907,02                | 6 667,48              | - Autres produits financiers  |                       |                       |
| - Autres charges financières   |                       |                       | - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières  |                       |                       |
| - Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières  |                       |                       | <b>Total II</b>   | <b>5 208,04</b>       | <b>1 784,02</b>       |
| <b>Total III</b>   | <b>907,02</b>         | <b>8 598,24</b>       | <b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)</b>  |                       |                       |
| <b>Total I + II + III</b>  | <b>159 313 833,52</b> | <b>153 167 159,12</b> | <b>RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)</b>   |                       |                       |
| <b>TOTAL CHARGES</b>   | <b>159 313 833,52</b> | <b>153 167 159,12</b> | <b>TOTAL PRODUITS</b>   | <b>162 954 149,95</b> | <b>153 362 595,73</b> |

| EMPLOIS                                     |  | Montants     | RESSOURCES  |  | Montants     |
|---|--|--------------|---|--|--------------|
| <b>Insuffisance d'autofinancement</b>       |  | 0,00         | <b>Capacité d'autofinancement</b>                             |  | 6 450 273,30 |
|   |  |              | <b>Financement de l'actif par l'état</b>                      |  | 0,00         |
| <b>Investissements</b>                      |  | 4 770 895,40 | <b>Financement de l'actif par des tiers autres que l'état</b> |  | - 333 950,75 |
|   |  |              | <b>Autres ressources</b>                                      |  | 2 502 044,20 |
| <b>Remboursement des dettes financières</b> |  | 0,00         | <b>Augmentation des dettes financières</b>                    |  | 6 651,28     |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>                    |  | 4 770 895,40 | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                                   |  | 8 625 018,03 |
| Apport au fonds de roulement                |  | 3 854 122,63 | Prélèvement sur fonds de roulement                            |  | 0,00         |

Etablissement université

Année 2017

Période 001 à 015

**Evolution de la situation patrimoniale  
en droit constaté - tableau 1**

Date 27.02.2018

Heure 14:20:28

Page 62



**SOLDES INTERMEDIAIRE DE GESTION**

**EXERCICE 2017**

| Etablissement université  |                | <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>               |                |  | Date         | 27.02.2018 |
|---|----------------|---|----------------|--|--------------|------------|
| Année 2017  |                |   |                |  | Heure        | 14:26:19   |
| Période 01 à 15   |                |   |                |  | Page         | 64         |
| Produits  | Montant        | Charges   | Montant        | Soldes intermédiaires de gestion                   | N            | N - 1      |
| Ventes et prestations de services (C.A.)  | 31 360 294,75  | Achats  | 4 545 669,62   |  |              |            |
| Production stockée  | 0,00           | Services extérieurs                                   | 9 722 135,43   |  |              |            |
| Production immobilisée  | 0,00           | Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur) | 15 326 153,78  |  |              |            |
|   |                |   |                | Valeur ajoutée                                     | 1 766 335,92 | 0,00       |
| Valeur ajoutée  | 1 766 335,92   | charges de personnel (y c. le personnel extérieur)    | 112 753 570,25 |  |              |            |
| Subventions d'exploitation Etat   | 109 554 064,77 | Impôts, taxes et versements assimilés s/rémunérations | 1 972 174,07   |  |              |            |
| Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux | 3 638 874,85   | Autres impôts, taxes et versements assimilés          | 307 206,05     |  |              |            |
| Fonds, Dons / legs et autres subventions d'exploitation                         | 3 841 462,64   |   |                |  |              |            |
|   |                |   |                | Excédent (ou insuffisance) brut (e) d'exploitation | 3 767 787,81 | 0,00       |
| Excédent (ou insuffisance) brut (e) d'exploitation                              | 3 767 787,81   | Autres charges  | 5 003 118,16   |  |              |            |
| Reprises sur amortissements et provisions                                       | 6 836 942,27   | Dotations aux amortissements et provisions            | 9 682 899,14   |  |              |            |
| Transfert de charges d'exploitation   | 0,00           |   |                |  |              |            |
| Autres produits   | 7 717 302,63   |   |                |  |              |            |
| Quotepart des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.                           | 0,00           |   |                |  |              |            |
|   |                |   |                | Résultat d'exploitation                            | 3 636 015,41 | 0,00       |
| Résultat d'exploitation   | 3 636 015,41   | Charges financières                                   | 907,02         |  |              |            |
| Produits financiers   | 5 208,04       |   |                |  |              |            |
|   |                |   |                | Résultat courant                                   | 3 640 316,43 | 0,00       |
| Produits exceptionnels  | 0,00           | Charges exceptionnelles                               | 0,00           |  |              |            |
|   |                |   |                | Résultat exceptionnel                              | 0,00         | 0,00       |

| Etablissement université |              | <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>     |         |   | Date         | 27.02.2018 |  |
|--------------------------|--------------|---|---------|---|--------------|------------|--|
| Année 2017               |              |   |         |   | Heure        | 14:26:19   |  |
| Période 01 à 15          |              |   |         |   | Page         | 65         |  |
| Produits                 | Montant      | Charges                                     | Montant | Soldes intermédiaires de gestion              | N            | N - 1      |  |
| Résultat courant         | 3 640 316,43 |   |         |   |              |            |  |
| Résultat exceptionnel    | 0,00         |   |         |   |              |            |  |
|                          |              |   |         | Résultat net (bénéfice ou perte)              | 3 640 316,43 | 0,00       |  |
|                          |              | Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés | 0,00    |   |              |            |  |
|                          |              |   |         | Résultat net après impôts (bénéfice ou perte) | 3 640 316,43 | 0,00       |  |

**TABLEAU DE VARIATION DE STOCK**

**EXERCICE 2017**

| Etablissement université |                                   | <b>Tableau de variation de stocks</b> |                             |                                      | Date                               | 27.02.2018 |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------|
| Année 2017               |                                   |                                       |                             |                                      | Heure                              | 14:29:21   |
| Domaine                  |                                   |                                       |                             |                                      | Page                               | 67         |
| Numéro de compte         | Nature des stocks et des en cours | A la clôture de l'exercice            | A l'ouverture de l'exercice | Variation des stocks en augmentation | Variation des stocks en diminution |            |
|                          |                                   |                                       |                             |                                      |                                    |            |

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS – 2017

| Immobilisations incorporelles |                      | valeur brute initiale | augmentation | Diminution    | Valeur Brute finale |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------------|---------------------|
| 20531000                      | Log acqui-ss traite  | 6 622 995,17          | 4 070 558,08 | -3 663 158,20 | 7 030 395,05        |
| 20531000                      | Log acqui-ss traite  | 51 724,61             | 51 724,61    | -51 724,61    | 51 724,61           |
| 20531001                      | Log acqui-ss traite  | 0,00                  | 871 738,22   | -871 738,22   | 0,00                |
| 20532000                      | Logiciels créés      | 204 697,75            | 0,00         | 0,00          | 204 697,75          |
| 20580000                      | Autres conces° et dt | 36 596,29             | 0,00         | 0,00          | 36 596,29           |
| 23180001                      | Autres immo en cours | 0,00                  | 3 617,86     | -3 617,86     | 0,00                |
| 23251000                      | Log ss trait en cour | 111 231,46            | 0,00         | 0,00          | 111 231,46          |
| 20800000                      | Autres immob. incorp | 48 909,14             | 0,00         | 0,00          | 48 909,14           |
| 20800001                      | Autres immo inc      | 0,00                  | 3 897,04     | -3 897,04     | 0,00                |
| Total                         |                      | 7 076 154,42          | 5 001 535,81 | -4 594 135,93 | 7 483 554,30        |

| Immobilisations<br>Corporelles |                      | valeur brute initiale | augmentation  | Diminution     | Valeur Brute finale |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------------|
| 21116000                       | Terr nus- màd        | 11 335 106,00         | 0,00          | 0,00           | 11 335 106,00       |
| 21155600                       | Terr bâti admin màd  | 104 792 294,00        | 0,00          | 0,00           | 104 792 294,00      |
| 21158000                       | Terr bati autre      | 1 109 060,00          | 0,00          | 0,00           | 1 109 060,00        |
| 21227000                       | Agenc t terr ame acq | 10 156,61             | 0,00          | 0,00           | 10 156,61           |
| 21251800                       | Ag Ter bâti indu aut | 4 803 000,00          | 0,00          | 0,00           | 4 803 000,00        |
| 21315600                       | Constr bat admin màd | 114 575 671,66        | 0,00          | 0,00           | 114 575 671,66      |
| 21315700                       | Constr bat admin acq | 1 996 613,13          | 0,00          | 0,00           | 1 996 613,13        |
| 21315700                       | Constr bat admin acq | 570 799,66            | 0,00          | 0,00           | 570 799,66          |
| 21318000                       | Constr autres bat    | 558 606,12            | 0,00          | 0,00           | 558 606,12          |
| 21318000                       | Constr autres bat    | 788 538,46            | 0,00          | 0,00           | 788 538,46          |
| 21351600                       | Cons ag indus màd    | 11 272,86             | 0,00          | 0,00           | 11 272,86           |
| 21351700                       | Cons ag indus acq    | 63 930 523,86         | 0,00          | 0,00           | 63 930 523,86       |
| 21351700                       | Cons ag indus acq    | 676 388,28            | 0,00          | 0,00           | 676 388,28          |
| 21351800                       | Cons ag indus aut    | 11 174 553,07         | 0,00          | 0,00           | 11 174 553,07       |
| 21351800                       | Cons ag indus aut    | 205 685,05            | 0,00          | 0,00           | 205 685,05          |
| 21355700                       | Cons ag admin acq    | 0,00                  | 11 817 619,51 | -10 032 461,81 | 1 785 157,70        |
| 21355700                       | Cons ag admin acq    | 0,00                  | 279 649,10    | -279 649,10    | 0,00                |
| 21355701                       | Cons ag admin acq    | 0,00                  | 3 485 550,52  | -3 477 443,46  | 8 107,06            |
| 21358001                       | Cons ag autres ens   | 0,00                  | 46 895,20     | 0,00           | 46 895,20           |
| 21418000                       | Cons sol au autr ens | 2 504 809,00          | 0,00          | 0,00           | 2 504 809,00        |
| 21455700                       | C so au Ag admin acq | 6 567,49              | 0,00          | 0,00           | 6 567,49            |
| 21458000                       | C so au Ag autr ens  | 6 618,44              | 0,00          | 0,00           | 6 618,44            |
| 21511700                       | Inst comp sol pr acq | 292 147,69            | 80 101,99     | -61 400,53     | 310 849,15          |
| 21511700                       | Inst comp sol pr acq | 11 605,00             | 11 605,00     | -11 605,00     | 11 605,00           |
| 21511701                       | Inst comp sol pr acq | 0,00                  | 43 003,96     | -43 003,96     | 0,00                |

|          |                      |              |              |               |              |
|----------|----------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 21511800 | Inst comp sol pr aut | 15 659,12    | 0,00         | 0,00          | 15 659,12    |
| 21511800 | Inst comp sol pr aut | 7 279,50     | 7 279,50     | -7 279,50     | 7 279,50     |
| 21538000 | Inst spe aut ens imm | 66 073,08    | 0,00         | 0,00          | 66 073,08    |
| 21547000 | Matériel acq         | 9 128 687,79 | 5 321 436,25 | -4 573 611,64 | 9 876 512,40 |
| 21547001 | Matériel acq         | 0,00         | 1 881 930,15 | -1 879 744,15 | 2 186,00     |
| 21557000 | Outillage acquis     | 81 747,76    | 36 113,20    | -3 686,00     | 114 174,96   |
| 21557001 | Outillage acquis     | 0,00         | 79 601,40    | -79 601,40    | 0,00         |
| 21567000 | Matériel ens acquis  | 138 864,56   | 0,00         | 0,00          | 138 864,56   |
| 21577000 | Agenc mat out acq    | 84 419,59    | 0,00         | 0,00          | 84 419,59    |
| 21577000 | Agenc mat out acq    | 104 054,79   | 96 030,80    | -96 030,80    | 104 054,79   |
| 21578000 | Agenc mat out aut    | 1 425,64     | 0,00         | 0,00          | 1 425,64     |
| 21600000 | Collections          | 776 962,17   | 7 320,00     | 0,00          | 784 282,17   |
| 21600001 | Collections          | 0,00         | 14 640,00    | -14 640,00    | 0,00         |
| 21816000 | Inst agct am div màd | 84 129,80    | 0,00         | 0,00          | 84 129,80    |
| 21817000 | Inst agct am div acq | 761 711,14   | 0,00         | 0,00          | 761 711,14   |
| 21818000 | Inst agct am div aut | 780 145,72   | 0,00         | 0,00          | 780 145,72   |
| 21818000 | Inst agct am div aut | 439 629,66   | 0,00         | 0,00          | 439 629,66   |
| 21827000 | Mat transport acquis | 198 596,44   | 162 328,55   | -122 133,52   | 238 791,47   |
| 21827001 | Mat transport acquis | 0,00         | 170 614,02   | -170 613,09   | 0,93         |
| 21831700 | Mat bureau acquis    | 109 488,14   | 0,00         | 0,00          | 109 488,14   |
| 21831701 | Mat bureau acquis    | 0,00         | 928,80       | -928,80       | 0,00         |
| 21831800 | Mat bureau autres    | 542 100,21   | 0,00         | 0,00          | 542 100,21   |
| 21832700 | Mat informatique acq | 6 448 778,53 | 3 835 612,30 | -2 761 490,85 | 7 522 899,98 |
| 21832700 | Mat informatique acq | 49 914,31    | 45 960,28    | -20 572,22    | 75 302,37    |
| 21832700 | Mat informatique acq | 2 855,10     | 1 808,93     | 0,00          | 4 664,03     |
| 21832701 | Mat informatique acq | 0,00         | 2 390 393,15 | -2 402 139,48 | 0,00         |
| 21832701 | Mat informatique acq | 0,00         | 50 776,12    | -50 776,12    | 0,00         |
| 21832701 | Mat informatique acq | 0,00         | 3 617,86     | -3 617,86     | 0,00         |
| 21832800 | Mat informatique aut | 247 363,86   | 234 235,07   | -234 235,07   | 247 363,86   |
| 21847000 | Mobilier acquis      | 1 279 644,08 | 268 716,34   | -122 590,39   | 1 425 770,03 |



|          |                      |                |               |                |                |
|----------|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 21847000 | Mobilier acquis      | 4 934,13       | 0,00          | 0,00           | 4 934,13       |
| 21847001 | Mobilier acquis      | 0,00           | 362 046,22    | -362 046,21    | 0,01           |
| 21848000 | Mobilier autre       | 7 857,72       | 7 857,72      | -7 857,72      | 7 857,72       |
| 21887000 | Mat divers acquis    | 2 169 165,58   | 1 094 642,65  | -866 213,07    | 2 397 595,16   |
| 21887000 | Mat divers acquis    | 7 669,20       | 10 521,00     | -1 169,00      | 17 021,20      |
| 21887001 | Mat divers acquis    | 0,00           | 540 460,60    | -540 458,20    | 2,40           |
| 21887001 | Mat divers acquis    | 0,00           | 22 379,81     | -22 379,81     | 0,00           |
| 21888000 | Mat divers autre     | 120 770,37     | 116 000,00    | -116 000,00    | 120 770,37     |
| 23130000 | Const° immo en cours | 913 350,95     | 159 787,35    | -71 850,20     | 1 001 288,10   |
| 23130001 | Const° immo en cours | 0,00           | 401 920,74    | -401 920,74    | 0,00           |
| 23150000 | Inst. tech. en cours | 502 774,36     | 0,00          | 232 981,86     | 269 792,5      |
| 23180000 | Autres immo en cours | 31 906,24      | 0,00          | 0,00           | 31 906,24      |
| Total    |                      | 344 467 975,92 | 33 089 384,09 | -29 072 213,56 | 348 496 974,78 |

|          |                    |              |            |               |              |
|----------|--------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 27430000 | Prêts au personnel | 4 400,00     | 21 680,00  | -11 335,00    | 14 745,00    |
| 27480000 | Autres prêts       | 3 340 447,54 | 311 280,00 | -1 018 073,95 | 2 633 653,59 |
| 27510000 | Depôts             | 457 628,47   | 436,66     | 0,00          | 458 065,13   |
| 27510000 | Depôts             | 3 609,99     | 0,00       | 0,00          | 3 609,99     |
| 27550000 | Cautionnements     | 56 400,08    | 1 100,00   | 0,00          | 57 500,08    |
| Total    |                    | 3 862 486,08 | 334 496,66 | -1 029 408,95 | 3 167 573,79 |

## Tableau des Amortissements

| Sté  | Cpte gén. | Désignation          | Montant des amortissements cumulés | dotation exercice     | Total                 | diminution des amortissements | Amortissements cumulés |
|------|-----------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------|
| 1010 | 28053100  | Amt-Log acq ss tr    | -5 511 990,38                      | -3 910 037,94         | -9 422 028,32         | 3 660 436,65                  | -5 761 591,67          |
| 1020 | 28053100  | Amt-Log acq ss tr    | -51 724,61                         | -51 724,61            | -103 449,22           | 51 724,61                     | -51 724,61             |
| 1010 | 28053200  | Amt-Logiciels créés  | -47 802,12                         | 0,00                  | -47 802,12            | 0,00                          | -47 802,12             |
| 1010 | 28058000  | Amt Brev, licences   | -13 882,80                         | 0,00                  | -13 882,80            | 0,00                          | -13 882,80             |
| 1010 | 28080000  | Amt autres immo inco | -341 470,43                        | 0,00                  | -341 470,43           | 0,00                          | -341 470,43            |
| 1010 | 28122700  | Amt-Agt terr ame acq | -52,73                             | -507,84               | -560,57               | 0,00                          | -560,57                |
| 1010 | 28131560  | Amt-Constr admin màd | -4 634 308,00                      | -2 303 269,70         | -6 937 577,70         | 0,00                          | -6 937 577,70          |
| 1010 | 28131570  | Amt-Constr admin acq | -240 808,69                        | -40 080,67            | -280 889,36           | 0,00                          | -280 889,36            |
| 1030 | 28131570  | Amt-Constr admin acq | -383 544,14                        | -10 343,57            | -393 887,71           | 0,00                          | -393 887,71            |
| 1010 | 28131580  | Amt-Constr admin aut | 0,00                               | -11 357,25            | -11 357,25            | 0,00                          | -11 357,25             |
| 1030 | 28131580  | Amt-Constr admin aut | 0,00                               | -15 770,77            | -15 770,77            | 0,00                          | -15 770,77             |
| 1010 | 28131800  | Amt-Constr autre ens | -94 154,16                         | 0,00                  | -94 154,16            | 0,00                          | -94 154,16             |
| 1030 | 28131800  | Amt-Constr autre ens | -31 584,75                         | 0,00                  | -31 584,75            | 0,00                          | -31 584,75             |
| 1010 | 28135160  | Amt-Ins ag indus màd | -8 288,89                          | 0,00                  | -8 288,89             | 0,00                          | -8 288,89              |
| 1010 | 28135170  | Amt-Ins ag indus acq | -30 897 988,61                     | 0,00                  | -30 897 988,61        | 0,00                          | -30 897 988,61         |
| 1030 | 28135170  | Amt-Ins ag indus acq | -485 095,80                        | 0,00                  | -485 095,80           | 0,00                          | -485 095,80            |
| 1030 | 28135180  | Amt-Ins ag indus aut | -97 525,27                         | 0,00                  | -97 525,27            | 0,00                          | -97 525,27             |
| 1010 | 28135560  | Amt-Ins ag admin màd | 0,00                               | -604,08               | -604,08               | 0,00                          | -604,08                |
| 1010 | 28135570  | Amt-Ins ag admin acq | 0,00                               | -13 001 512,40        | -13 001 512,40        | 9 953 349,28                  | -3 048 163,12          |
| 1030 | 28135570  | Amt-Ins ag admin acq | 0,00                               | -296 147,37           | -296 147,37           | 279 649,10                    | -16 498,27             |
| 1010 | 28135580  | Amt-Ins ag admin aut | 0,00                               | -584 947,33           | -584 947,33           | 0,00                          | -584 947,33            |
| 1030 | 28135580  | Amt-Ins ag admin aut | 0,00                               | -10 825,85            | -10 825,85            | 0,00                          | -10 825,85             |
| 1010 | 28135800  | Amt-Ins ag autre ens | -4 255 472,27                      | 0,00                  | -4 255 472,27         | 0,00                          | -4 255 472,27          |
| 1010 | 28141580  | Amt-c s au admi aut  | 0,00                               | -50 096,18            | -50 096,18            | 0,00                          | -50 096,18             |
| 1010 | 28141800  | Amt-c s au autr ens  | -100 329,61                        | 0,00                  | -100 329,61           | 0,00                          | -100 329,61            |
| 1010 | 28145570  | Amt-In A s a adm acq | -4 908,18                          | -352,33               | -5 260,51             | 0,00                          | -5 260,51              |
| 1010 | 28145580  | Amt-In A s a adm aut | 0,00                               | -352,69               | -352,69               | 0,00                          | -352,69                |
| 1010 | 28145800  | Amt-In A s a aut ens | -4 431,47                          | 0,00                  | -4 431,47             | 0,00                          | -4 431,47              |
| 1010 | 28151170  | Amt-Ins comp s p acq | -174 070,59                        | -77 955,84            | -252 026,43           | 58 600,01                     | -193 426,42            |
| 1030 | 28151170  | Amt-Ins comp s p acq | -11 605,00                         | -11 605,00            | -23 210,00            | 11 605,00                     | -11 605,00             |
| 1010 | 28151180  | Amt-Ins comp s p aut | -14 203,42                         | 0,00                  | -14 203,42            | 0,00                          | -14 203,42             |
| 1030 | 28151180  | Amt-Ins comp s p aut | -7 279,50                          | -7 279,50             | -14 559,00            | 7 279,50                      | -7 279,50              |
| 1010 | 28153800  | Amt-Ins spec aut ens | -113 222,64                        | 0,00                  | -113 222,64           | 0,00                          | -113 222,64            |
| 1010 | 28154700  | Amt-Matériel acq     | -6 583 457,66                      | -5 394 622,69         | -11 978 080,35        | 4 524 614,26                  | -7 453 466,09          |
| 1010 | 28155700  | Amt-Outillage acquis | -121 128,10                        | -7 466,65             | -128 594,75           | 201,52                        | -128 393,23            |
| 1010 | 28156700  | Amt-Matériel ens acq | -68 196,12                         | -1 266,77             | -69 462,89            | 0,00                          | -69 462,89             |
| 1010 | 28157700  | Amt-Agct mat out acq | -1 283,08                          | -3 578,38             | -4 861,46             | 0,00                          | -4 861,46              |
| 1030 | 28157700  | Amt-Agct mat out acq | -102 485,17                        | -96 030,80            | -198 515,97           | 96 030,80                     | -102 485,17            |
| 1010 | 28157800  | Amt-Agct mat out aut | 0,00                               | -47,52                | -47,52                | 0,00                          | -47,52                 |
| 1010 | 28160000  | Amt-Collections      | 0,00                               | -94,97                | -94,97                | 0,00                          | -94,97                 |
| 1010 | 28181600  | Amt- agct am div màd | -64 858,52                         | -4 523,73             | -69 382,25            | 0,00                          | -69 382,25             |
| 1010 | 28181700  | Amt- agct am div acq | -559 279,61                        | -20 129,46            | -579 409,07           | 0,00                          | -579 409,07            |
| 1010 | 28181800  | Amt- agct am div aut | -399 238,84                        | -40 525,85            | -439 764,69           | 0,00                          | -439 764,69            |
| 1030 | 28181800  | Amt- agct am div aut | -200 997,09                        | -23 018,12            | -224 015,21           | 0,00                          | -224 015,21            |
| 1010 | 28182700  | Amt-Mat transp acq   | -130 275,91                        | -100 714,40           | -230 990,31           | 77 049,87                     | -153 940,44            |
| 1010 | 28183170  | Amt-Mat bureau acqui | -67 898,08                         | -10 347,72            | -78 245,80            | 0,00                          | -78 245,80             |
| 1010 | 28183180  | Amt-Mat bureau autre | -511 140,51                        | 0,00                  | -511 140,51           | 0,00                          | -511 140,51            |
| 1010 | 28183270  | Amt-Mat inform acq   | -4 020 168,14                      | -3 550 002,79         | -7 570 170,93         | 2 694 862,78                  | -4 875 308,15          |
| 1020 | 28183270  | Amt-Mat inform acq   | -30 018,84                         | -28 009,49            | -58 028,33            | 20 572,22                     | -37 456,11             |
| 1030 | 28183270  | Amt-Mat inform acq   | -1 006,60                          | -797,15               | -1 803,75             | 0,00                          | -1 803,75              |
| 1010 | 28183280  | Amt-Mat inform aut   | -228 821,69                        | -250 460,31           | -479 282,00           | 234 235,07                    | -245 046,93            |
| 1010 | 28184700  | Amt-Mobilier acquis  | -788 499,07                        | -213 565,44           | -1 002 064,51         | 122 566,03                    | -879 498,48            |
| 1020 | 28184700  | Amt-Mobilier acquis  | -2 358,38                          | -493,43               | -2 851,81             | 0,00                          | -2 851,81              |
| 1010 | 28184800  | Amt-Mobilier autre   | -7 549,75                          | -8 165,69             | -15 715,44            | 7 857,72                      | -7 857,72              |
| 1010 | 28188700  | Amt-Mat divers acqui | -1 495 053,33                      | -1 149 754,72         | -2 644 808,05         | 866 204,43                    | -1 778 603,62          |
| 1020 | 28188700  | Amt-Mat divers acqui | -672,36                            | -1 749,45             | -2 421,81             | 0,00                          | -2 421,81              |
| 1010 | 28188800  | Amt-Mat divers autre | -96 729,22                         | -137 610,99           | -234 340,21           | 115 237,26                    | -119 102,95            |
|      |           | <b>Total</b>         | <b>-63 006 860,13</b>              | <b>-31 427 747,44</b> | <b>-94 434 607,57</b> | <b>22 782 076,11</b>          | <b>-71 652 531,46</b>  |

**TABLEAU DES PROVISIONS**

**EXERCICE 2017**

| Etablissement université           |   | <b>Tableau des Provisions</b>     |                                       |                                    | Date                              | 27.02.2018 |
|------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------|
| Année 2017                         |   |                                   |                                       |                                    | Heure                             | 15:16:12   |
| Période 001 à 015                  |   |                                   |                                       |                                    | Page                              | 74         |
| Rubriques                          |   | Provisions au début de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |            |
| Provisions réglementées            |   |                                   |                                       |                                    |                                   |            |
| Provisions pour risques et charges |   | 5,538,077.79                      | 487,002.83                            | -797,716.00                        | 5,227,364.62                      |            |
| 15110000                           | Provisions pour litiges                           | 106,500.00                        | 56,360.08                             | 0.00                               | 162,860.08                        |            |
| 15180000                           | Autres provisions pour risques                    | 0.00                              | 0.00                                  | 0.00                               | 0.00                              |            |
| 15810000                           | Provis° pour remise en etat                       | 399,985.00                        | 0.00                                  | -399,985.00                        | 0.00                              |            |
| 15820000                           | Provisions pour CET                               | 980,241.04                        | 430,642.75                            | 0.00                               | 1,410,883.79                      |            |
| 15830000                           | Provisions pour CET charges sociales et fiscales  | 3,519.25                          | 0.00                                  | 0.00                               | 3,519.25                          |            |
| 15870000                           | Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement | 1,274,956.50                      | 0.00                                  | 0.00                               | 1,274,956.50                      |            |
| 15880000                           | Provisions autres                                 | 2,772,876.00                      | 0.00                                  | -397,731.00                        | 2,375,145.00                      |            |
| Provisions pour dépréciation       |   |                                   |                                       |                                    |                                   |            |
| <b>TOTAL</b>                       |   | <b>5,538,077.79</b>               | <b>487,002.83</b>                     | <b>-797,716.00</b>                 | <b>5,227,364.62</b>               |            |

**ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE  
D'EXERCICE**

**EXERCICE 2017**

| Etablissement université                      |                         | <b>Echéances des Créances et Dettes<br/>à la clôture d'exercice</b> |                           |  |                         | Date                          | 27.02.2018              |                            |  |
|---|-------------------------|---|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|--|
| Année 2017                                    |                         |   |                           |  |                         | Heure                         | 15:18:34                |                            |  |
| Période 001 à 015                             |                         |   |                           |  |                         | Page                          | 76                      |                            |  |
| CREANCES                                      | Montant net<br>au bilan | Degré de liquidité de<br>l'actif                                    |                           | DETTES   | Montant net<br>au bilan | Degré d'exigibilité du passif |                         |                            |  |
|   |                         | Echéances à<br>moins un an  | Echéances à<br>plus un an |  |                         | Ech. à<br>moins un an         | Ech. à<br>plus un<br>an | Ech. à<br>plus<br>cinq ans |  |
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>        |                         |   |                           |  |                         |                               |                         |                            |  |
| Créances rattachées à des participations      | 0.00                    |   |                           | Emprunts et dettes financières divers          | -33,868.31              |                               |                         |                            |  |
| Prêts   | 2,648,398.59            |   |                           | Dettes achats prestations et cptes rattachés   | -4,556,093.56           |                               |                         |                            |  |
| Autres créances immobilisées                  | 519,175.20              |   |                           | Dettes fiscales et sociales                    | -15,280.26              |                               |                         |                            |  |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>         |                         |   |                           |  |                         |                               |                         |                            |  |
| Créances ventes prestation et cptes rattachés | 29,270,483.78           |   |                           | Dettes valeurs immobilisées et cptes rattachés | -72,063.70              |                               |                         |                            |  |
| Créances diverses                             | 759,997.81              |   |                           | Dettes diverses                                | -15,955,722.09          |                               |                         |                            |  |
| Charges constatées d'avance                   | 178,006.95              |   |                           | Produits constatés d'avance                    | -8,632,890.99           |                               |                         |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>33,376,062.33</b>    |   |                           | <b>TOTAL</b>                                   | <b>-29,265,918.91</b>   |                               |                         |                            |  |

**TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS**  
**EXERCICE 2017**

