

Compte financier de l'exercice 2021 et affectation des résultats

Le conseil d'administration de l'Université Gustave Eiffel

- Vu** le code de l'éducation et notamment les articles R. 719-102 et R. 719-104 ;
- Vu** l'ordonnance n°2014-1329 du 6 novembre 2014 relative aux délibérations à distance des instances administratives à caractère collégial ;
- Vu** le décret n° 2019-1360 du 13 décembre 2019 portant création de l'Université Gustave Eiffel et approbation de ses statuts ;
- Vu** le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique, notamment ses articles 202 et 210 à 214 et notamment l'article 212 ;
- Vu** l'arrêté du 7 août 2015 modifié relatif aux règles budgétaires des organismes ;

Considérant que le conseil d'administration se prononce sur le compte financier arrêté par l'agente comptable, après avoir entendu le rapport du commissaire aux comptes.

Considérant qu'il se prononce sur l'affectation des résultats du budget principal et des budgets annexes ;

Considérant que le compte approuvé est ensuite transmis à l'autorité de tutelle, puis au juge des comptes ;

Après examen du compte financier 2021 de l'Université Gustave Eiffel présenté par Madame Nelly TOCKO, Agente comptable ;

Après avoir entendu le rapport de certification des comptes annuels 2021 établi par la cabinet Mazars, commissaire aux comptes de l'université, développant les points portant sur les contrôles effectués, sur l'appréciation de ces comptes et sur les vérifications spécifiques prévues par la loi ;

Considérant que les commissaires aux comptes ont certifié les comptes, la situation financière et le patrimoine de l'Université Gustave Eiffel comme étant réguliers et sincères, et après réserves faites ;

Délibère

Article 1^{er}

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution budgétaires suivants :

- 1 838, 5 ETPT sous plafond d'emplois législatif et 635,4 ETPT hors plafond d'emplois législatif
- 244 927 250,31€ d'autorisations d'engagement dont :
 - 182 640 026,89 € personnel
 - 43 110 361,45 € fonctionnement
 - 19 176 861,97 € investissement

- 235 389 187,69 € de crédits de paiement
 - 182 640 026,89 € personnel
 - 38 593 471,37 € fonctionnement
 - 14 155 689,43 € investissement

 - 241 168 066,81 € de recettes
- Soit un solde budgétaire de + 5 778 879,12€

Article 2

Le conseil d'administration arrête les éléments d'exécution comptable suivants :

- + 23 283 529,47 € de variation de trésorerie
- + 10 405 535,22 € de résultat patrimonial
- + 14 270 807,36 € de capacité d'autofinancement
- + 6 180 132,88 € de variation de fond de roulement

Article 3

Le conseil d'administration décide d'affecter le résultat à hauteur de 10 405 535,22 € en réserves.

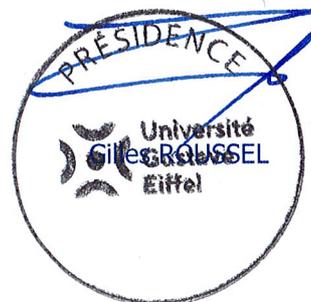
Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve la présente délibération, comme suit :

Nombre de votants	:	29
Nombre d'abstentions	:	5
Nombre de votes pour	:	24
Nombre de votes contre	:	0

Article 4

Le président de l'Université Gustave Eiffel et l'Agente comptable sont chargés, chacun pour ce qui le concerne, de l'exécution de la présente délibération.

Le président de l'Université Gustave Eiffel
A Champs-sur-Marne le 21 mars 2022



**RAPPORT DE GESTION 2021
Conseil d'administration du 10 mars 2022**

Partie intégrante du compte financier le rapport de gestion de l'université Gustave Eiffel a pour objectif de fournir au conseil d'administration des éléments d'appréciation de la comptabilité budgétaire tenue au cours de l'exercice 2021 par l'ordonnateur. Le budget 2021 de l'université Gustave Eiffel, acté initialement le 17 décembre 2020, a été modifié le 11 mars et le 24 juin 2021.

L'année 2021 a vu l'inclusion des budgets d'ESIEE Paris et de l'I-SITE dans le budget de l'université ainsi que la poursuite de la réorganisation des structures administratives et de l'harmonisation des pratiques budgétaires de l'université qui devraient se poursuivre en 2022 et les années à venir.

Les recettes ont été réalisées à 90% et 88% des dépenses prévues ont été engagées. Ces dernières augmentent moins que les recettes qui progressent de 21%.

Prévu à - 10,2 M€ le solde budgétaire s'établit finalement à + 5,8 M€ et la trésorerie à un niveau confortable (58,5 M€).

Ainsi, tout en restant pragmatique au regard des évolutions internes, de la facturation de la formation professionnelle et compte tenu de la nette progression des recettes, l'ensemble des données 2021 valide la stratégie proposée pour 2022.

I. Une réalisation des recettes en demi-teinte par rapport à la prévision mais une reprise en nette augmentation par rapport à 2020 et soutenue par des perspectives favorables

90% de la prévision des recettes réalisés soit 241 M€, en augmentation de 41 M€ par rapport à 2020

Les SCSP¹ cumulées des programmes 150, 190 et 231 augmentent de nouveau de 3 M€ par rapport à 2020 dont 2 millions destinés à l'intégration d'ESIEE Paris, dotation désormais soignée à hauteur de 3 millions. Le million restant concerne essentiellement la masse salariale pour la prise en compte des réformes, LPR entre autres. Les SCSP représentent 71% des recettes encaissées en 2021.

¹ SCSP : Subvention pour charge de service public

Evolution des SCSP entre 2020 et 2021 :

en M€	Masse salariale <=> 96%					Fonctionnement <=> 4%					Total général
	Masse salariale sociée hors ESIEE	ESIEE	Actions spécifiques non reconductibles	Plan de relance	Total MS	Fonctionnement	Opérations immobilières dont PPP	Actions spécifiques non reconductibles	Plan de relance	Total fonctionnement	
2020	159,7	1,0	0,6	0,0	161,3	6,3	1,6	0,1	0,0	8,1	169,4
2021	160,5	3,0	0,8	0,2	164,6	6,4	1,3	0,2	0,1	8,0	172,6
Variation 2020/2021	1%	200%	30%		2%	1%	-17%	33%		-1%	2%

Tableau comparatif des recettes encaissées prévisionnelles et réalisées.

Origine des recettes en millions d'euros	Prévisions 2021	Commandes de vente 2021	Encaissements 2021	Ecart	% de réalisation
Subvention pour charges service public	170,92	172,40	172,37	1,45	101%
Droits d'inscription	3,41	11,51	9,75	6,34	286%
Formation continue diplômes propres VAE	18,34	10,23	9,39	-8,95	51%
Taxe d'apprentissage	1,83	1,69	1,69	-0,14	93%
Contrats prestations recherche hors ANR	5,35	7,71	4,88	-0,48	91%
Valorisation	0,53	0,69	0,61	0,07	114%
ANR investissements d'avenir	18,58	25,52	9,80	-8,78	53%
ANR hors investissements d'avenir	3,30	7,59	3,75	0,45	114%
Subvention exploit & financ actif Région	2,97	3,54	1,17	-1,80	39%
Subvention exploit & financ actif UE	4,82	8,58	3,52	-1,30	73%
Subvention exploit & financ actif Autres	20,12	21,63	13,25	-6,86	66%
Fondations fonds propres réserves dons	0,70	0,31	0,12	-0,59	17%
Autres recettes dont la CVEC	17,20	19,58	10,87	-6,33	63%
Total	268,09	290,98	241,17	-26,92	90%

Les pratiques budgétaires des entités composant l'université nécessitent encore un peu de temps pour atteindre une convergence optimale en termes d'imputation. On voit particulièrement une réalisation des droits d'inscription de 286%. Il s'agit là d'un artefact dans la catégorisation des recettes des frais de formation d'ESIEE Paris qu'il conviendra de prendre en compte dans une prochaine budgétisation. Ces recettes avaient été prévues initialement dans les catégories « formation continue, diplômes propres, VAE » et « autres recettes ».

Les prévisions de recettes de la formation continue (1,1 M€) sont mieux réalisées que prévues avec des encaissements à hauteur d'1,5 M€. La collecte de la taxe d'apprentissage (le « 13% ») est un succès malgré la réforme et une relative sous réalisation liée à un changement de l'assiette de cette taxe et à une probable confusion de nos donateurs entre ESIEE Paris et d'autres entités de la CCIR. Par ailleurs, nous subissons le changement de modalité de versement des sommes qui nous sont dues au titre de la formation par apprentissage ; en cause d'une part la difficulté des CFA et des OPCO à finaliser la facturation et d'autre part le transfert partiellement non abouti des dossiers des apprentis anciennement inscrits à la CCIR. Ce décalage se résorbera dès que les systèmes auront atteint leur rythme de croisière. Il convient de noter que le nombre des apprentis augmente et que les niveaux de prise en charge sont satisfaisants. Notons aussi le temps nécessaire à l'appropriation de nouvelles modalités de facturation dans l'outil de gestion financier et

comptable mises en place courant du second semestre. Enfin, comme pour les droits d'inscription, il conviendra d'harmoniser les imputations budgétaires dans l'outil afin d'en permettre une lecture directe et pouvoir ainsi consolider l'analyse des données.

L'année 2021 marque le début de la gestion complète de l'ISITE par l'université depuis son transfert depuis la Comue UPE, fin 2020 ; la reprise en gestion fait apparaître des scories et quelques difficultés dans la terminaison financière et comptable des projets issus du financement UPE. Ces épiphénomènes sont en cours de résorption. Concernant les recettes des investissements d'avenir, le décalage temporel des encaissements se fait encore sentir. Si seulement 9,8 M€ ont été encaissés en 2021, les facturations enregistrées en 2021 pour un règlement à venir s'élèvent à 15,7 M€.

Les subventions des régions montrent la même dynamique : les encaissements sont en-dessous des attendus mais les facturations à venir sont supérieures de 500 K€ aux prévisions. Le phénomène est encore plus notable concernant les subventions européennes : une prévision à 4,8M€ réalisée à 73% seulement, mais des commandes de vente à facturer de plus de 5 M€. Les commandes de vente des autres subventions publiques ou privées ou allouées par les collectivités territoriales sont aux attentes à un peu plus de 21,5 M€ avec des encaissements à hauteur de 13,3 M€.

Dans le domaine de la recherche, les objectifs sont globalement atteints puisque le taux d'exécution des recettes encaissées en 2021 se situe à 98%. La dynamique des recettes issues de l'activité de recherche s'est ainsi améliorée par le cumul de plusieurs phénomènes favorables. Tout d'abord, l'appropriation de l'outil de gestion SIFAC, ralentie en 2020 par les formations tardives en raison du confinement de mars à août 2020 lié au covid-19, a permis en 2021 de disposer d'une plage de facturation sur 10 mois. Dans le même temps, les procédures internes se sont harmonisées et fluidifiées. Ensuite, la facturation électronique via CHORUS Pro est devenue opérationnelle, ce qui a aussi facilité la comptabilisation des versements de nos partenaires publics. Enfin, on a constaté une forte mobilisation de nos clients pour payer les échéances en retard sur 2020 et d'assumer avec diligence leurs engagements 2021, sachant les conditions fiscales du crédit impôt recherche (CIR) moins favorables dès 2022.

Les recettes « recherche » par origine sont plutôt satisfaisantes par rapport aux objectifs. On observe une estimation défailante sur la contribution des régions et des fondations. Concernant les régions, il s'agit plutôt d'une situation temporaire avec des lancements tardifs de CPER ou de solde dans un contexte où il faut rappeler une perturbation de gestion pendant la période printanière avec les élections régionales. Concernant les fondations, elles (MAIF, FEREC, APICIL) sont simplement moins généreuses que dans le passé ; la fondation Université Gustave Eiffel pourrait compenser notre manque d'attractivité.

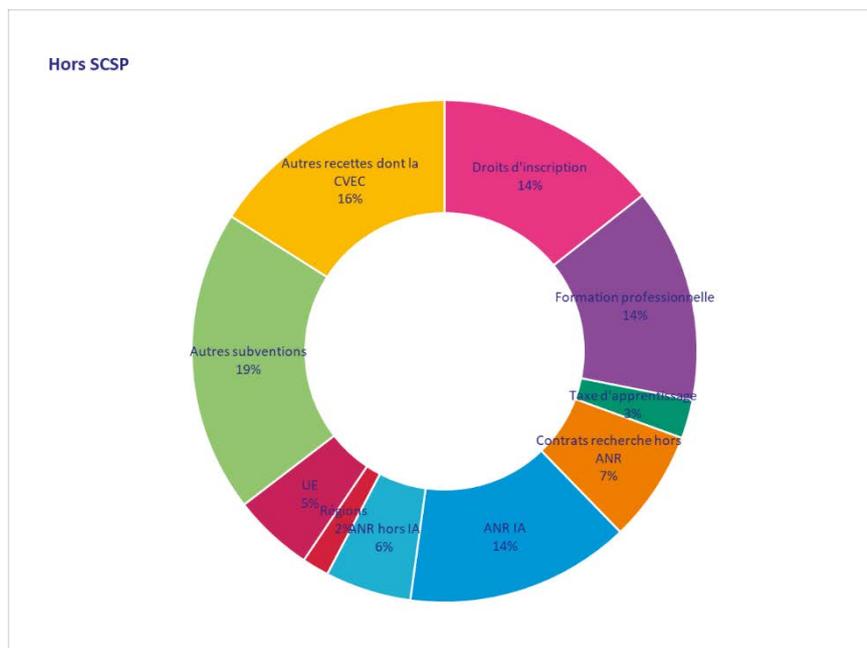
Les contrats et prestations de recherche et de valorisation ainsi que les subventions de l'ANR, hors IA, sont à un excellent niveau puisque la prévision est totalement réalisée à hauteur de 9,2 M€.

La situation est contrastée concernant les autres recettes. Toutefois, si les encaissements ne sont globalement que de 10,8 M€ pour une prévision à 17,2 M€, les facturations à venir sont supérieures de 2,4 M€ à cette même prévision.

Au sein de ces autres recettes se trouve le reversement de la CVEC. Estimés à 864 K€, les encaissements enregistrés en 2021 s'élèvent à plus de 900 K€.

Enfin, par rapport à 2020, et en neutralisant les apports d'ESIEE Paris afin de comparer les données toutes choses égales par ailleurs, les recettes 2021 ont progressé de 23,4 M€ hors SCSP. Cette évolution démontre une reprise de la dynamique qui avait été bouleversée l'année dernière par les impacts de la fusion et de la crise sanitaire.

Répartition des recettes encaissées selon leur origine



II. Des dépenses (AE 245 M€) maîtrisées et réalisées à 88%

On voit cette année, une sous consommation globale des autorisations d'engagement. Des explications différenciées de la réalisation entre enveloppes de dépenses sont décrites ci-dessous. Toutefois certains phénomènes endogènes ou exogènes ont particulièrement joué en 2021 ; la crise sanitaire est à l'origine des retards importants dans les approvisionnements de toutes sortes et donc dans la consommation des crédits. Elle a eu aussi un impact sur les agents générant des ruptures dans leur activité pour cause de maladie. Par ailleurs la fusion entraîne des lenteurs dans la réalisation des projets et mêmes de certaines activités courantes parce que de nombreux processus doivent être réinterrogés pour être adaptés aux nouvelles organisations du travail qui se mettent peu à peu en mouvement. Ces réorganisations progressent vers une mise en place collaborative et partagée de processus plus efficaces pour l'ensemble de l'établissement.

Une bonne réalisation des prévisions des dépenses de charges de personnel (96%) compte tenu des aléas de gestion et de décalages dans la réalisation des projets et concomitamment des recrutements liés à ces projets.

Les dépenses de charges de personnel s'élèvent à 182,64 M€, soit une augmentation de 24 M€ par rapport à 2020 dont 15,4 relèvent d'ESIEE Paris.

Charges de personnel en millions d'euros	AE prévues	AE consommées	Différence entre prévision/réalisation	% de réalisation
Formation initiale et continue	60,02	54,33	-5,68	91%
Documentation	2,63	2,69	0,06	102%
Recherche	79,36	83,22	3,86	105%
Immobilier	2,63	2,26	-0,36	86%
Pilotage et support	44,13	38,87	-5,26	88%
Vie Etudiante	0,54	1,25	0,72	233%
TOTAL	189,30	182,64	-6,66	96%

2,1 M€ initialement prévus pour les projets ISITE, LabEx, IdEx, DCLIC n'ont pas été utilisés en 2021.

Des recrutements n'ont pas pu aboutir ou ont été retardés (985 K€). Ces éléments budgétaires sont corroborés par la sous consommation des ETPT² ; prévus à 2529, ils se réalisent à 2474 soit une différence de 55 ETPT.

Des données ministérielles manquantes retardent à 2022 le paiement d'1,3 M€ d'indemnités de sujétions spéciales.

On note une sous consommation des heures complémentaires/supplémentaires et des heures vacataires de 977 K€.

D'autres aléas de gestion, concours infructueux, congés parentaux, mutations ou retraites inattendues, ont généré une sous consommation des crédits de 274 K€.

Par ailleurs, quelques effets de bords dans la prévision sont en cours de dissipation grâce à l'expérience acquise au cours de cette année dans la gestion des flux budgétaires et entre entités.

Dans le cadre de la crise sanitaire, plusieurs mesures ont été prises à l'université pour accompagner les étudiants et les étudiantes ainsi que les personnels :

- L'augmentation de 50% du quota d'heures d'enseignement pour les 3 premiers semestres de licences (+ 12 750 heures accordées)
- La publication de postes supplémentaires d'ATER (attachés temporaires d'enseignement et de recherche)
- L'augmentation du recours aux contrats étudiants pour effectuer des missions d'ambassadeur COVID, d'ambassadeur Université, de tutorat dit Castex ou pour mettre en place l'UGeline.

En parallèle, un supplément de prime a été accordée dans les composantes de formation pour récompenser l'implication des équipes pédagogiques.

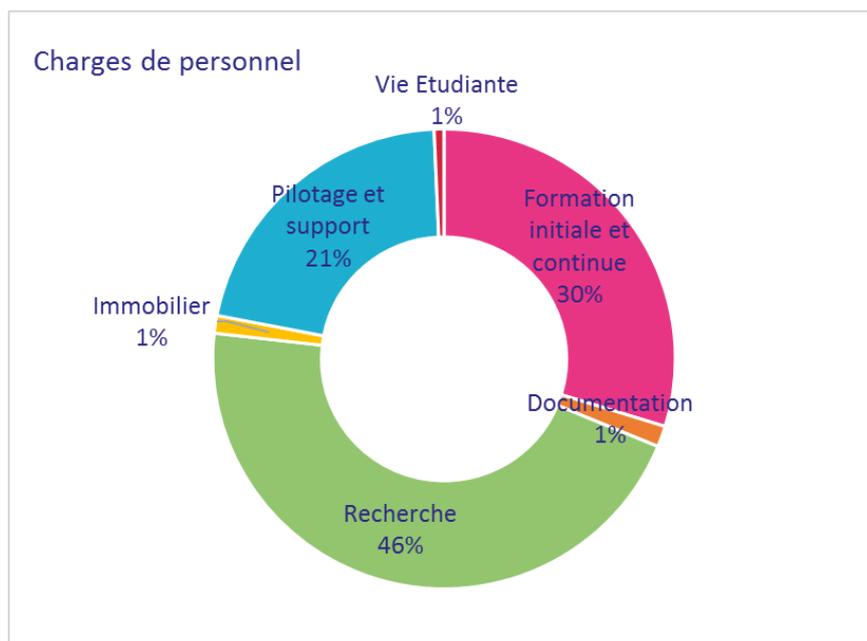
Enfin, une aide exceptionnelle a été versée aux personnels présents au 1^{er} janvier 2021 percevant une rémunération nette avant PAS³ inférieure à 2 500 €.

Les contrats doctoraux ex-I ainsi que certains CDD scientifiques ont été pour la plupart prolongés de 2 à 3 mois. Pour information, la prolongation liée à la crise sanitaire des contrats doctoraux ex-U a été prise en charge directement par UPE et n'a pas impacté la masse salariale UGE.

Au total le coût de ces mesures s'élève à 1,57 M€

² ETP : équivalent temps plein travaillé

³ PAS : prélèvement à la source



Des autorisations d'engagement en fonctionnement hors masse salariale (43,11 M€) maîtrisées et consommées à 69%

Les dépenses, malgré l'inflation ⁴, restent quasiment équivalentes à périmètre constant à celles de 2019⁵. On peut en déduire une rationalisation de nos dépenses et encore l'impact de la crise sanitaire sur notre fonctionnement qui a peut-être modifié durablement nos manières de fonctionner ensemble. Par exemple l'usage de la visioconférence, tant qu'il reste raisonné, est venu faciliter la diffusion de l'information, la communication entre les sites et les services ou avec nos partenaires externes. Il a en parallèle généré des économies de temps et d'argent liées aux transports et aux frais de mission. Le même phénomène a eu lieu sur les missions à l'étranger en raison des restrictions de déplacement.

N'ayant pas un niveau d'assurance raisonnable sur la reprise des activités selon des modalités classiques, nous avons choisi de ne pas ajuster les prévisions budgétaires en cours d'exercice.

Pour 2022, la hausse majeure annoncée des tarifs de gaz et d'électricité provoquera une augmentation sensible de nos dépenses de fonctionnement.

Fonctionnement en millions d'euros	AE prévues	AE consommées	Différence entre prévision/réalisation	% de réalisation
Formation initiale et continue	8,21	4,87	-3,34	59%
Documentation	1,31	1,17	-0,14	89%
Recherche	21,69	12,67	-9,03	58%
Immobilier	11,46	13,09	1,62	114%
Pilotage et support	18,22	10,84	-7,38	60%
Vie Etudiante	1,16	0,47	-0,69	41%
TOTAL	62,06	43,11	-18,95	69%

⁴ Source INSEE : Inflation 2020 : 0,5 % ; inflation 2021 : 1,6 %

⁵ Dépenses engagées en 2019 par IFSTAR et UPEM : 37,81 M€

Voici quelques éléments sur des volumes significatifs de dépenses de fonctionnement par catégorie d'achat dont 480 K€ de d'achats directs liés à la gestion de la crise sanitaire (hors prestations incluses dans les marchés) :

Travaux courants, réparation, maintenance et matériels pour les bâtiments : 3,71 M€

Informatique dont les licences, audiovisuel et téléphonie : 3,59 M€

Petits matériels scientifiques et services associés y compris gaz de laboratoire : 3,2 M€

Entretien des locaux et des espaces verts, gestion des déchets : 3,25 M€

Gardiennage, services d'accueil, protection et sécurité : 2,8 M€

Services de conseil, audit et certification : 2,58 M€

Charges financières immobilières, baux et loyers dont le PPP : 2,26 M€

Fluides et combustibles : 2,24 M€

Communication y compris organisation de manifestations événementielles et services de conseil en communication : 2,15 M€

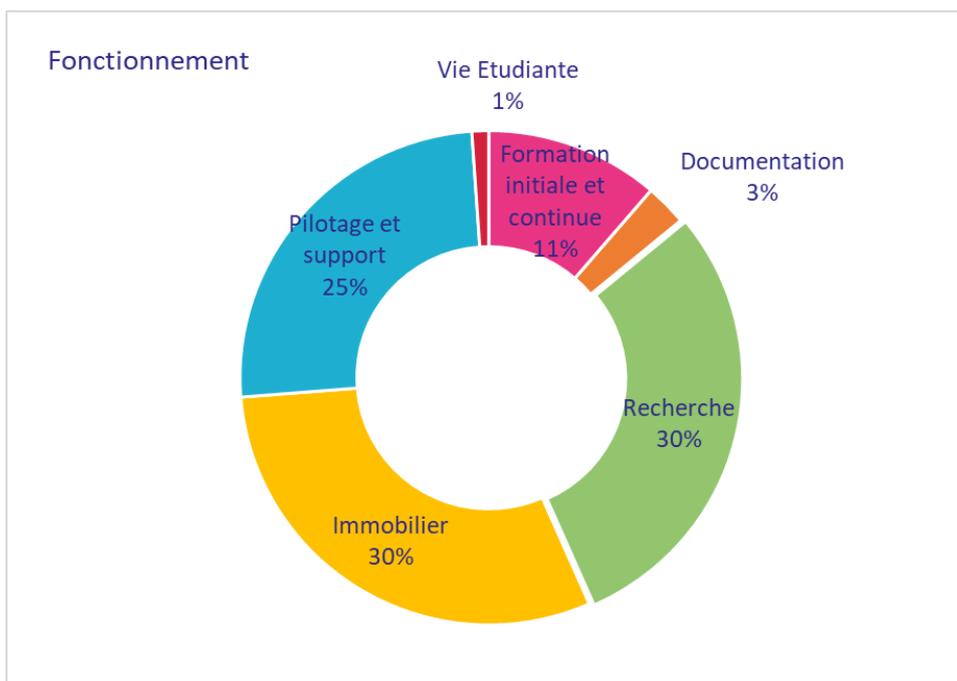
Toutes dépenses liées à la documentation (ouvrages, abonnements, services documentaires et d'archivage...) : 1,78 M€

Convention de reversement UPE, URSSAF, RAFF... : 1,71 M€

Alimentation restauration frais de mission, hébergement et déplacement : 1,54 M€

Services de formation et accompagnement : 1,21 M€

Frais d'inscription colloques et conférences et cotisations : 0,93 M€



Des autorisations d'engagement en investissement (19,18 M€) consommées à 74 %

Le très bon niveau de réalisation des prévisions d'investissement reflète la mobilisation des équipes malgré le contexte sanitaire et leur capacité à s'inscrire dans le futur. La consommation des crédits du plan de relance participe aussi à la bonne réalisation des autorisations d'engagement.

Investissement en millions d'euros	AE prévues	AE consommées	Différence entre prévision/réalisation	% de réalisation
Formation initiale et continue	2,87	1,71	-1,16	60%
Documentation	0,03	0,01	-0,01	60%
Recherche	8,80	5,84	-2,95	66%
Immobilier	10,09	10,85	0,76	108%
Pilotage et support	3,81	0,74	-3,07	19%
Vie Etudiante	0,31	0,02	-0,29	5%
TOTAL	25,90	19,18	-6,72	74%

On peut signaler des actions particulières réalisées en 2021 :

En matière d'investissements scientifiques et techniques :

5 M€ d'AE engagés. La liste suivante n'est pas exhaustive mais cite les investissements scientifiques dont les montants sont les plus conséquents :

- La tranche 3 du système de climatisation de la machine FABAC (Nantes) pour 203 K€
- Ilot de fraîcheur Sense City (MLV) pour 417 K€
- Modernisation du banc moteur (BRON) pour 195 K€
- Radar 3D (Nantes) pour 176 K€
- Porosimètre à mercure pour 130 K€
- Dispositif d'affichage de la plateforme Impact3D (MLV) pour 135 K€
- 90 K€ pour la rénovation amphi (bâtiment ADN – Noisy le grand)
- 59 K€ pour les achats de matériels audiovisuels de l'équipe médias et divers matériels pour les composantes dont l'UFR LACT
- 55 K€ pour les achats d'ordinateurs portables des enseignants CAPLA et les personnels du CIPEN
- 50 PC portables télétravail ~45 K€
- de la jouvence serveur et disques durs de serveur ~30 K€
- 30 K€ pour les renouvellements et équipement en vidéoprojecteurs des salles et la sonorisation de la bibliothèque universitaire
- jouvence PC fixes pour les personnels ~24 K€
- jouvence réseaux ~15K€

Globalement, pour tout ce qui concerne l'informatique, 2,37 M€ ont été engagés, et 0,92 M€ pour l'audiovisuel et les télécommunications, dont 26 K€ liés aux nécessités des activités d'enseignement à distance en raison de la crise sanitaire.

Investissements immobiliers et logistiques dont 65,6 K€ de matériels « covid » purificateurs d'air et capteurs CO₂ :

Plan de relance : les marchés ont été signés, les décaissements suivront au cours des deux prochaines années pour les opérations les plus longues à réaliser comme la rénovation de la façade sud du bâtiment Lavoisier.

Marne la vallée : 1,23 M€

Nantes et Villeneuve d'Ascq : 1,28 M€ - l'opération sur Villeneuve d'Ascq est complètement terminée.

Rénovation des bâtiments de l'IUT, la réfection de l'amphi ADN et de la salle serveur de Copernic : 1,62 M€

Toiture de l'IUT de Champs : 1,16 M€

1,15 M€ de travaux électriques, de peinture, de chauffage-ventilation-climatisation

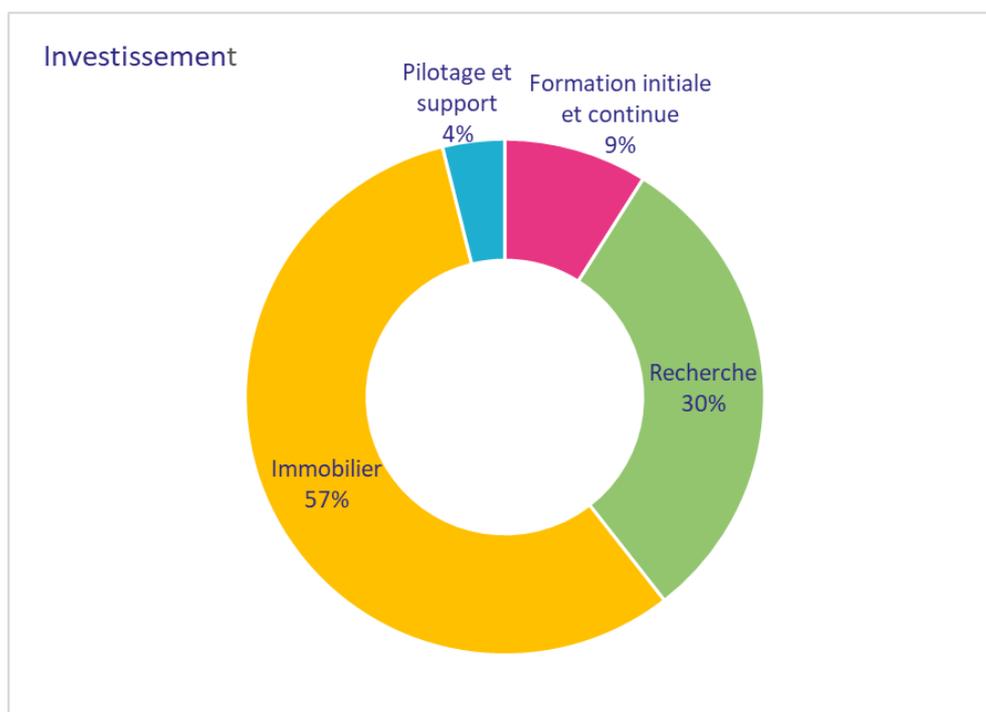
930K€ de travaux de grosse maintenance pour la centrale de traitement d'air du bâtiment Ader – MLV

Climatisation des laboratoires de Bienvenue : 868 K€

465 K€ de travaux de sécurité et sureté

Travaux liés à la programmation Ad'ap : 434 K€

Changement des cosses électriques à Bienvenue pour 250 K€



Le compte financier est une production commune réalisée grâce à la mise en œuvre tout au long de l'année d'un partenariat de grande qualité entre l'agence comptable, les ordonnateurs et leurs services. Ce rapport de gestion élaboré par l'ordonnateur en appui du compte financier vient contextualiser les taux d'exécution 2021 dans une optique qualitative et donner des éléments de réflexion sur le budget 2022.

Ainsi les niveaux des principaux indicateurs budgétaires réalisés pour l'exercice 2021 sont établis comme suit :

- **241,2 M€** de recettes encaissées - réalisation à 90%
- **235,4 M€** de dépenses décaissées - réalisation à 85 %
- Pour une prévision à -10,2 M€, un solde budgétaire de **5,8 M€**
- Une trésorerie au 31 décembre 2021 de **58,5 M€**

En retraitant les indicateurs du budget initial 2022 au regard des résultats du compte financier le niveau du fonds de roulement prévisionnel passe de 18 à 46 jours et la trésorerie de 30 à 63 jours.

Ces indicateurs et l'analyse du compte financier 2021 confirment les sous-jacents du budget 2022 et la soutenabilité de la trajectoire budgétaire de l'université Gustave Eiffel dans la mesure où le soutien des tutelles restera avéré.

SITUATION BUDGETAIRE

 Données issues de la comptabilité
budgétaire

CA du 11 mars 2021

 CA du 17 décembre
2020

CA du 24 juin 2021

 CA du 10 mars
2022

	Compte financier 2020		Budget initial 2021		Budget rectificatif 2021		Compte financier	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Dépenses de fonctionnement et d'investissement								
Dépenses de personnel	158,74	158,74	186,72	186,72	189,30	189,30	182,64	182,64
<i>Dont CAS Pension</i>	40,79	40,79	31,14	31,14	45,94	45,94	43,74	43,74
Dépenses de fonctionnement général	32,74	33,66	58,87	58,32	62,06	61,52	43,11	38,59
Dépenses d'investissement	12,45	11,67	16,03	17,92	25,90	27,50	19,18	14,16
TOTAL DES DEPENSES	203,93	204,07	261,62	262,96	277,26	278,33	244,93	235,39

Recettes de fonctionnement et d'investissement	AR	RE	AR	RE	AR	RE	AR	RE
	Subvention pour Charges de Service Public -MESRI	83,26	83,11	81,75	81,75	85,13	85,13	86,58
Subvention pour Charges de Service Public -MTE	86,13	86,13	86,08	86,08	85,80	85,80	85,80	85,80
Autres financements de l'Etat - autres ministères	5,35	3,34	18,23	18,23	21,00	21,00	10,00	7,12
Fiscalité affectée - CVEC	0,80	0,80	0,86	0,86	0,86	0,86	0,90	0,90
Autres financements publics	35,55	9,21	26,21	26,21	28,72	28,72	52,75	23,89
Autres ressources propres encaissables	23,45	17,02	44,37	44,37	46,58	46,58	54,93	36,88
TOTAL DES RECETTES	234,54	199,60	257,52	257,52	268,09	268,09	290,96	241,17

Solde budgétaire		-4,47		-5,44		-10,24		5,78
variation de la trésorerie		-3,46		-2,01		-0,73		23,28
Trésorerie		35,22		33,21		34,49		58,50



COMPTE FINANCIER EXERCICE 2021

Conseil d'administration du 10 mars 2022

Présenté par Nelly TOCKO

Agente comptable

COMPTE FINANCIER

EXERCICE 2021

Présenté par nelly TOCKO
Agente comptable
Université Gustave Eiffel
Adopté par le conseil d'administration du 10 mars 2022

SOMMAIRE EXERCICE 2021

	PAGE
PARTIE I - COMPTABILITE GENERALE	
Balance générale - avant solde classes 6 et 7	1
Balance générale - Définitive	11
Balance des valeurs inactives	35
Bilan	37
Compte de résultat	40
 ANNEXES	 43
Evolution situation patrimoniale en droit constaté tableau 1 et 2	44
Soldes Intermédiaires de Gestion	49
Tableau de financement I	52
Tableau de financement II	54
Tableau de variation de stock	56
Tableaux des immobilisations	58
Tableaux des amortissements	62
Tableau des financements de l'actif	65
Tableau des dépréciations	68
Tableau des provisions	70
Échéances des créances et dettes	72
Tableau des affectations de résultats	74
 PARTIE II - COMPTABILITE BUDGETAIRE	 76
II-A- documents pour vote	77
Tableau des emplois	78
Tableau des autorisations budgétaires	79
Tableau d'équilibre financier	80
Tableau de situation patrimoniale	81
Tableau des opérations pluriannuelles	82
 II- B- documents pour information	 83
Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation	84
Tableau des dépenses par destination et recettes par origine	85
Tableau des opérations pour compte de tiers	86
Tableau présentant le plan de trésorerie	87
Tableau retraçant les moyens des unités mixtes de recherche	88
Tableau synthèse budgétaire et comptable	89
 Dernier feuillet du compte financier -Visa du compte financier	 90



PARTIE - I

COMPTABILITE GENERALE

AGENTE COMPTABLE DE L'UNIVERSITÉ GUSTAVE EIFFEL - NELLY TOCKO
Campus Marne la vallée – 5, boulevard Descartes – Champs-sur-Marne – 77454 Marne-la-Vallée Cedex 2
Téléphone : 01 60 95 75 01
SIRET 13002612300013 - APE 8542 Z

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouv't debit périod	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouv't crédit périod	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	10100001	Fin non rat -Pub...	0.00	0.00	0.00	147,483.39-	0.00	147,483.39-	0.00	147,483.39-
1010	10100002	Fin non rat -Etat	0.00	933,451.51	933,451.51	2,344,278.31-	3,048,335.25-	5,392,613.56-	0.00	4,459,162.05-
1010	10411000	Ct fin. act mād-...	0.00	0.00	0.00	118,974,501.91-	0.00	118,974,501.91-	0.00	118974,501.91-
1010	10412000	Ct fin act prop-...	0.00	0.00	0.00	2,149,165.00-	0.00	2,149,165.00-	0.00	2,149,165.00-
1010	10413100	Fin aut actifs E...	0.00	179,072.45	179,072.45	88,267,260.17-	1,127,544.57-	89,394,804.74-	0.00	89,215,732.29-
1010	10413200	Fin aut actifs A...	0.00	7,131.45	7,131.45	379,598.06-	538,808.97-	918,407.03-	0.00	911,275.58-
1010	10413800	Fin aut act aut ...	0.00	0.00	0.00	195,482.58-	0.00	195,482.58-	0.00	195,482.58-
1010	10491000	Rep res mād - Et...	13,240,805.36	5,293,879.37	18,534,684.73	0.00	0.00	0.00	18534684.73	0.00
1010	10492000	Rep res propr - ...	164,327.11	34.28	164,361.39	0.00	0.00	0.00	164,361.39	0.00
1010	10493000	Rep res autre - ...	15,675,617.14	3,027,077.58	18,702,694.72	0.00	65,601.47-	65,601.47-	18637093.25	0.00
1010	10493200	Rep aut actif-AN...	273,593.37	482,941.74	756,535.11	0.00	7,131.45-	7,131.45-	749,403.66	0.00
1010	10493800	Rep res aut-aut ...	151,980.42	22,116.32	174,096.74	0.00	0.00	0.00	174,096.74	0.00
1010	10682000	Reserve facultat...	0.00	2,143,395.63	2,143,395.63	63,304,785.16-	0.00	63,304,785.16-	0.00	61,161,389.53-
1010	11000000	Report à nouveau...	0.00	267,158.00	267,158.00	77,831,775.80-	1,265,813.66-	79,097,589.46-	0.00	78,830,431.46-
1010	11900000	Report a nouveau...	78,364,279.74	171,650.04	78,535,929.78	0.00	0.00	0.00	78535929.78	0.00
1010	12000000	Resultat exerci ...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	12900000	Resultat exerci ...	2,143,395.63	102,700,020.37	104,843,416.00	0.00	104,843,416.00-	104,843,416.00-	0.00	0.00
1010	13120002	Fin Rég non ratt	0.00	6,625,558.79	6,625,558.79	4,658,559.05-	2,977,762.38-	7,636,321.43-	0.00	1,010,762.64-
1010	13130002	Fin Dépt non ratt	0.00	938,551.09	938,551.09	0.00	938,551.09-	938,551.09-	0.00	0.00
1010	13140002	Fin Comm non ratt	0.00	2,891,570.43	2,891,570.43	1,899,488.00-	1,005,047.83-	2,904,535.83-	0.00	12,965.40-
1010	13150002	Aut ent pub non ...	0.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00-	20,000.00-	28,000.00-	0.00	20,000.00-
1010	13160002	Fin UE non ratt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	13170002	Fin Aut org non ...	0.00	887,095.84	887,095.84	1,359,223.97-	8,020.89-	1,367,244.86-	0.00	480,149.02-
1010	13181002	Fin Aut non ratt ...	0.00	28,882.16	28,882.16	0.00	28,882.16-	28,882.16-	0.00	0.00
1010	13412000	Fin Reg ratt act...	0.00	1,974,742.82	1,974,742.82	19,161,888.51-	8,346,243.06-	27,508,131.57-	0.00	25,533,388.75-
1010	13413000	Fin Dept ratt ac...	0.00	162,309.09	162,309.09	4,143,480.26-	938,551.09-	5,082,031.35-	0.00	4,919,722.26-
1010	13414000	Fin Comm ratt ac...	0.00	954,535.83	954,535.83	999,750.00-	2,891,570.43-	3,891,320.43-	0.00	2,936,784.60-
1010	13415000	Fin Aut ent pub ...	0.00	634,847.21	634,847.21	1,020,056.29-	1,439,609.05-	2,459,665.34-	0.00	1,824,818.13-
1010	13416000	Fin UE ratt acti...	0.00	0.00	0.00	104,569.05-	0.00	104,569.05-	0.00	104,569.05-
1010	13417000	Fin Aut org ratt...	0.00	102,954.08	102,954.08	7,692,819.60-	1,817,299.74-	9,510,119.34-	0.00	9,407,165.26-
1010	13418000	Fin Autres ratt ...	0.00	540,287.09	540,287.09	31,582.50-	2,832,754.76-	2,864,337.26-	0.00	2,324,050.17-
1010	13492000	Rep res fin Reg ...	3,652,969.48	2,061,150.93	5,714,120.41	0.00	464,242.91-	464,242.91-	5249,877.50	0.00
1010	13493000	Rep res fin Dep ...	1,555,343.07	141,334.37	1,696,677.44	0.00	0.00	0.00	1696,677.44	0.00
1010	13494000	Rep res fin Com ...	435,504.86	47,600.25	483,105.11	0.00	0.00	0.00	483,105.11	0.00
1010	13495000	Rep fi aut ent p...	596,565.14	1,450,332.62	2,046,897.76	0.00	634,723.17-	634,723.17-	1412,174.59	0.00
1010	13496000	Rep res fin UE r...	50,286.11	16,152.34	66,438.45	0.00	0.00	0.00	66,438.45	0.00
1010	13497000	Rep res fi Au or...	4,205,478.46	2,032,028.00	6,237,506.46	0.00	94,933.19-	94,933.19-	6142,573.27	0.00
1010	13498000	Rep res fin Aut ...	31,582.50	2,409,778.53	2,441,361.03	0.00	540,231.03-	540,231.03-	1901,130.00	0.00
1010	13800000	Financements R&D	0.00	26,900.00	26,900.00	129,874.93-	27,295.05-	157,169.98-	0.00	130,269.98-
1010	15110000	Provis° litiges	0.00	9,365,334.00	9,365,334.00	5,709,236.60-	4,732,667.00-	10,441,903.60-	0.00	1,076,569.60-
1010	15180000	Provis autre ris...	0.00	0.00	0.00	0.00	284,000.00-	284,000.00-	0.00	284,000.00-
1010	15820000	Prov CET	0.00	12,976,668.42	12,976,668.42	6,486,886.47-	12,872,184.50-	19,359,070.97-	0.00	6,382,402.55-
1010	15830000	Prov CET ch soc ...	0.00	7,838,168.86	7,838,168.86	4,003,783.20-	7,795,753.23-	11,799,536.43-	0.00	3,961,367.57-
1010	15870000	Prov perte d'emp...	0.00	2,869,911.17	2,869,911.17	990,107.90-	2,868,715.82-	3,858,823.72-	0.00	988,912.55-

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit péri	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	15880000	Prov autres	0.00	684,910.76	684,910.76	60,700.00-	1,023,876.92-	1,084,576.92-	0.00	399,666.16-
1010	16400000	Epts etab credits	0.00	895,094.25	895,094.25	22,890,410.59-	0.00	22,890,410.59-	0.00	21,995,316.34-
1010	16510000	Depots	0.00	0.00	0.00	0.00	225.00-	225.00-	0.00	225.00-
1010	16872100	Aut dette bud PPP	0.00	1,472,924.15	1,472,924.15	25,618,758.09-	432,170.89-	26,050,928.98-	0.00	24,578,004.83-
1010	18199999	Cpte solde nul (...)	0.00	380,760,413.25	380,760,413.25	0.00	380,760,413.25-	380,760,413.25-	0.00	0.00
1010	20300000	Frais R&D	1,516,687.21	5,299.70	1,521,986.91	0.00	0.00	0.00	1521,986.91	0.00
1010	20300001	Frais R&D	0.00	10,599.40	10,599.40	0.00	10,599.40-	10,599.40-	0.00	0.00
1010	20531000	Log acqui-ss tra...	3,784,069.28	1,348,321.75	5,132,391.03	0.00	791,865.62-	791,865.62-	4340,525.41	0.00
1010	20531001	Log acqui-ss tra...	0.00	1,148,713.68	1,148,713.68	0.00	1,148,713.68-	1,148,713.68-	0.00	0.00
1010	20532000	Logiciels créés	574,027.17	54,322.24	628,349.41	0.00	0.00	0.00	628,349.41	0.00
1010	20532001	Logiciels créés	0.00	10,450.00	10,450.00	0.00	10,450.00-	10,450.00-	0.00	0.00
1010	20580000	Autres conces° e...	480,395.76	0.00	480,395.76	0.00	0.00	0.00	480,395.76	0.00
1010	20800000	Autres immob. in...	44,440.00	0.00	44,440.00	0.00	0.00	0.00	44,440.00	0.00
1010	21126000	Terr aménagé mäd	9,630,537.00	0.00	9,630,537.00	0.00	0.00	0.00	9630,537.00	0.00
1010	21127000	Terrain amngé ac...	682,320.00	0.00	682,320.00	0.00	0.00	0.00	682,320.00	0.00
1010	21155600	Terr bâti admin ...	6,749,909.00	0.00	6,749,909.00	0.00	0.00	0.00	6749,909.00	0.00
1010	21155700	Terr bâti admin ...	1,892,695.41	0.00	1,892,695.41	0.00	1.00-	1.00-	1892,694.41	0.00
1010	21227000	Agencr terr ame ...	0.00	1,258.50	1,258.50	0.00	0.00	0.00	1,258.50	0.00
1010	21227001	Agencr terr ame ...	0.00	2,517.00	2,517.00	0.00	2,517.00-	2,517.00-	0.00	0.00
1010	21255700	Ag Ter bâti admi...	0.00	100,300.19	100,300.19	0.00	0.00	0.00	100,300.19	0.00
1010	21315600	Constr bat admin...	104,743,220.91	0.00	104,743,220.91	0.00	0.00	0.00	104743220.91	0.00
1010	21315700	Constr bat admin...	62,292,100.69	426,742.41	62,718,843.10	0.00	0.00	0.00	62718843.10	0.00
1010	21315701	Constr bat admin...	0.00	65,298.70	65,298.70	0.00	65,298.70-	65,298.70-	0.00	0.00
1010	21315800	Constr bat admin...	7,654,407.09	0.00	7,654,407.09	0.00	0.00	0.00	7654,407.09	0.00
1010	21318000	Constr autres bat...	0.00	9,852,301.16	9,852,301.16	0.00	5,562.04-	5,562.04-	9846,739.12	0.00
1010	21355700	Cons ag admin acq	45,926,049.77	5,415,568.47	51,341,618.24	0.00	200,465.88-	200,465.88-	51141152.36	0.00
1010	21355701	Cons ag admin acq	0.00	12,658,981.21	12,658,981.21	0.00	12,658,981.21-	12,658,981.21-	0.00	0.00
1010	21355800	Cons ag admin aut	14,266.64	0.00	14,266.64	0.00	0.00	0.00	14,266.64	0.00
1010	21415700	Cons sol au admi...	4,706,462.13	0.00	4,706,462.13	0.00	0.00	0.00	4706,462.13	0.00
1010	21511700	Inst comp sol pr...	3,152,745.60	830,444.19	3,983,189.79	0.00	309,655.20-	309,655.20-	3673,534.59	0.00
1010	21511701	Inst comp sol pr...	0.00	284,844.11	284,844.11	0.00	284,844.11-	284,844.11-	0.00	0.00
1010	21514800	Inst comp sol au...	8,526,232.74	0.00	8,526,232.74	0.00	0.00	0.00	8526,232.74	0.00
1010	21531700	Inst spec sol pr...	4,223,745.35	0.00	4,223,745.35	0.00	0.00	0.00	4223,745.35	0.00
1010	21535700	Inst spec sol au...	3,868.28	0.00	3,868.28	0.00	0.00	0.00	3,868.28	0.00
1010	21547000	Matériel acq	34,048,557.50	16,198,297.42	50,246,854.92	0.00	5,174,062.48-	5,174,062.48-	45072792.44	0.00
1010	21547001	Matériel acq	0.00	6,555,592.00	6,555,592.00	0.00	6,555,592.00-	6,555,592.00-	0.00	0.00
1010	21548000	Matériel aut	0.00	50,199.71	50,199.71	0.00	0.00	0.00	50,199.71	0.00
1010	21557000	Outillage acquis	870,850.82	119,931.26	990,782.08	0.00	1,798.15-	1,798.15-	988,983.93	0.00
1010	21557001	Outillage acquis	0.00	255,270.78	255,270.78	0.00	255,270.78-	255,270.78-	0.00	0.00
1010	21567000	Matériel ens acq...	313,797.76	888.00	314,685.76	0.00	51,780.96-	51,780.96-	262,904.80	0.00
1010	21567001	Matériel ens acq...	0.00	1,776.00	1,776.00	0.00	1,776.00-	1,776.00-	0.00	0.00
1010	21577000	Agenc mat out acq	483,750.30	0.00	483,750.30	0.00	83,958.00-	83,958.00-	399,792.30	0.00
1010	21578000	Agenc mat out aut	80,019.64	0.00	80,019.64	0.00	0.00	0.00	80,019.64	0.00
1010	21600000	Collections	13,727.13	0.00	13,727.13	0.00	0.00	0.00	13,727.13	0.00

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit péri	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	21817000	Inst agct am div...	4,125,773.30	516,492.94	4,642,266.24	0.00	84,009.43-	84,009.43-	4558,256.81	0.00
1010	21817001	Inst agct am div...	0.00	237,130.86	237,130.86	0.00	237,130.86-	237,130.86-	0.00	0.00
1010	21818000	Inst agct am div...	58,136.09	0.00	58,136.09	0.00	0.00	0.00	58,136.09	0.00
1010	21827000	Mat transport ac...	2,046,489.28	51,812.50	2,098,301.78	0.00	154,504.20-	154,504.20-	1943,797.58	0.00
1010	21827001	Mat transport ac...	0.00	249,650.41	249,650.41	0.00	249,650.41-	249,650.41-	0.00	0.00
1010	21831700	Mat bureau acquis	404,934.56	25,824.10	430,758.66	0.00	14,575.06-	14,575.06-	416,183.60	0.00
1010	21831701	Mat bureau acquis	0.00	87,963.80	87,963.80	0.00	87,963.80-	87,963.80-	0.00	0.00
1010	21832700	Mat informatique...	14,257,355.98	7,743,542.70	22,000,898.68	0.00	5,146,754.16-	5,146,754.16-	16854144.52	0.00
1010	21832701	Mat informatique...	0.00	3,516,499.62	3,516,499.62	0.00	3,516,499.62-	3,516,499.62-	0.00	0.00
1010	21832800	Mat informatique...	820,962.26	0.00	820,962.26	0.00	57,444.45-	57,444.45-	763,517.81	0.00
1010	21847000	Mobilier acquis	4,540,022.56	1,923,315.82	6,463,338.38	0.00	540,847.61-	540,847.61-	5922,490.77	0.00
1010	21847001	Mobilier acquis	0.00	1,004,456.93	1,004,456.93	0.00	1,004,456.93-	1,004,456.93-	0.00	0.00
1010	21848000	Mobilier autre	20,561.29	0.00	20,561.29	0.00	0.00	0.00	20,561.29	0.00
1010	21860000	Emb récupérables	150.00	0.00	150.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00
1010	21860001	Emb récupérables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	21887000	Mat divers acquis	7,981,698.90	1,142,317.27	9,124,016.17	0.00	971,477.56-	971,477.56-	8152,538.61	0.00
1010	21887001	Mat divers acquis	0.00	2,005,554.65	2,005,554.65	0.00	2,005,554.65-	2,005,554.65-	0.00	0.00
1010	23130000	Const° immo en c...	1,751,091.61	551,033.17	2,302,124.78	0.00	46,594.42-	46,594.42-	2255,530.36	0.00
1010	23130001	Const° immo en c...	0.00	1,573,999.08	1,573,999.08	0.00	1,573,999.08-	1,573,999.08-	0.00	0.00
1010	23140000	Const° sol autrui	9,600.00	0.00	9,600.00	0.00	0.00	0.00	9,600.00	0.00
1010	23150000	Inst. tech. en c...	1,144,737.03	636,483.94	1,781,220.97	0.00	131,162.20-	131,162.20-	1650,058.77	0.00
1010	23150001	Inst. tech. en c...	0.00	1,511,084.60	1,511,084.60	0.00	1,511,084.60-	1,511,084.60-	0.00	0.00
1010	23180000	Autres immo en c...	10,722,000.70	28,174.98	10,750,175.68	0.00	9,913,467.49-	9,913,467.49-	836,708.19	0.00
1010	23180001	Autres immo en c...	0.00	30,133.80	30,133.80	0.00	30,133.80-	30,133.80-	0.00	0.00
1010	23251000	Log ss trait en ...	166,186.70	12,510.00	178,696.70	0.00	51,422.24-	51,422.24-	127,274.46	0.00
1010	23251001	Log ss trait en ...	0.00	25,021.28	25,021.28	0.00	25,021.28-	25,021.28-	0.00	0.00
1010	23710000	Av vers immo inc...	0.00	10,960.00	10,960.00	0.00	5,560.00-	5,560.00-	5,400.00	0.00
1010	23810000	Av vers immo corp	161,057.28	710,347.73	871,405.01	0.00	341,722.35-	341,722.35-	529,682.66	0.00
1010	26180000	Titres-autres	784,083.00	900,000.00	1,684,083.00	0.00	1,125,000.00-	1,125,000.00-	559,083.00	0.00
1010	27110000	Actions	15.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00
1010	27430000	Prêts au person...	700.00	2,500.00	3,200.00	0.00	700.00-	700.00-	2,500.00	0.00
1010	27510000	Depôts	139,036.46	67,700.00	206,736.46	0.00	36,050.00-	36,050.00-	170,686.46	0.00
1010	27610000	Creances diverses	45,643,949.26	235,586,143.06	281,230,092.32	0.00	237,042,050.00-	237,042,050.00-	44188042.32	0.00
1010	28030000	Amt frais devpt	0.00	0.00	0.00	1,209,216.85-	299,114.39-	1,508,331.24-	0.00	1,508,331.24-
1010	28053100	Amt-Log acq ss tr	0.00	788,972.42	788,972.42	3,437,127.21-	1,089,660.31-	4,526,787.52-	0.00	3,737,815.10-
1010	28053200	Amt-Logiciels cr...	0.00	0.00	0.00	531,592.38-	69,569.63-	601,162.01-	0.00	601,162.01-
1010	28058000	Amt Brev, licenc...	0.00	0.00	0.00	439,775.58-	40,620.18-	480,395.76-	0.00	480,395.76-
1010	28080000	Amt autres immo ...	0.00	0.00	0.00	25,679.31-	13,686.63-	39,365.94-	0.00	39,365.94-
1010	28122700	Amt-Agt terr ame...	0.00	0.00	0.00	0.00	6.55-	6.55-	0.00	6.55-
1010	28125570	Amt-Agt Ter admin...	0.00	0.00	0.00	0.00	100,300.19-	100,300.19-	0.00	100,300.19-
1010	28131560	Amt-Constr admin...	0.00	5,255.06	5,255.06	13,407,725.72-	5,293,879.37-	18,701,605.09-	0.00	18,696,350.03-
1010	28131570	Amt-Constr admin...	0.00	607.52	607.52	7,508,572.95-	2,514,773.10-	10,023,346.05-	0.00	10,022,738.53-
1010	28131580	Amt-Constr admin...	0.00	0.00	0.00	1,531,029.47-	382,711.10-	1,913,740.57-	0.00	1,913,740.57-
1010	28131800	Amt-Constr autre...	0.00	825.64	825.64	412.82-	50,708.32-	51,121.14-	0.00	50,295.50-

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit péri	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	28135570	Amt-Ins ag admin...	0.00	0.00	0.00	3,781,629.53-	1,118,325.66-	4,899,955.19-	0.00	4,899,955.19-
1010	28135580	Amt-Ins ag admin...	0.00	0.00	0.00	5,490.63-	713.34-	6,203.97-	0.00	6,203.97-
1010	28141570	Amt-c s au admli ...	0.00	0.00	0.00	1,260,847.32-	158,413.20-	1,419,260.52-	0.00	1,419,260.52-
1010	28151170	Amt-Ins comp s p...	0.00	299,692.44	299,692.44	2,417,041.70-	697,971.14-	3,115,012.84-	0.00	2,815,320.40-
1010	28151480	Amt-Ins comp s a...	0.00	0.00	0.00	4,583,138.52-	1,671,951.04-	6,255,089.56-	0.00	6,255,089.56-
1010	28153170	Amt-Ins spec s p...	0.00	0.00	0.00	3,424,387.75-	247,559.62-	3,671,947.37-	0.00	3,671,947.37-
1010	28153570	Amt-Ins spec s a...	0.00	0.00	0.00	243.09-	483.62-	726.71-	0.00	726.71-
1010	28154700	Amt-Matériel acq...	0.00	5,117,235.82	5,117,235.82	27,319,269.86-	14,588,978.05-	41,908,247.91-	0.00	36,791,012.09-
1010	28154800	Amt-Matériel aut...	0.00	0.00	0.00	0.00	50,199.71-	50,199.71-	0.00	50,199.71-
1010	28155700	Amt-Outillage ac...	0.00	1,798.13	1,798.13	466,088.29-	144,272.22-	610,360.51-	0.00	608,562.38-
1010	28156700	Amt-Matériel enc...	0.00	51,780.96	51,780.96	276,702.83-	10,780.07-	287,482.90-	0.00	235,701.94-
1010	28157700	Amt-Agct mat out...	0.00	83,958.00	83,958.00	388,793.76-	14,971.84-	403,765.60-	0.00	319,807.60-
1010	28157800	Amt-Agct mat out...	0.00	0.00	0.00	80,019.64-	0.00	80,019.64-	0.00	80,019.64-
1010	28160000	Amt-Collections	0.00	0.00	0.00	5,598.13-	2,745.43-	8,343.56-	0.00	8,343.56-
1010	28181700	Amt- agct am div...	0.00	84,009.43	84,009.43	3,465,856.24-	603,633.87-	4,069,490.11-	0.00	3,985,480.68-
1010	28181800	Amt- agct am div...	0.00	0.00	0.00	58,136.09-	0.00	58,136.09-	0.00	58,136.09-
1010	28182700	Amt-Mat transp a...	0.00	147,576.58	147,576.58	1,713,612.59-	139,305.61-	1,852,918.20-	0.00	1,705,341.62-
1010	28183170	Amt-Mat bureau a...	0.00	8,088.46	8,088.46	256,596.67-	41,236.76-	297,833.43-	0.00	289,744.97-
1010	28183270	Amt-Mat inform a...	0.00	5,100,758.10	5,100,758.10	9,441,127.63-	7,696,739.43-	17,137,867.06-	0.00	12,037,108.96-
1010	28183280	Amt-Mat inform a...	0.00	57,444.45	57,444.45	776,105.46-	14,573.85-	790,679.31-	0.00	733,234.86-
1010	28184700	Amt-Mobilier acq...	0.00	482,986.65	482,986.65	3,798,413.86-	1,468,853.36-	5,267,267.22-	0.00	4,784,280.57-
1010	28184800	Amt-Mobilier aut...	0.00	0.00	0.00	11,789.10-	4,112.27-	15,901.37-	0.00	15,901.37-
1010	28186000	Amt-Emb récupéra...	0.00	0.00	0.00	18.93-	30.02-	48.95-	0.00	48.95-
1010	28188700	Amt-Mat divers a...	0.00	864,848.58	864,848.58	6,075,421.60-	901,212.10-	6,976,633.70-	0.00	6,111,785.12-
1010	29610000	Dep-Titres parti...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	35510000	Prods finis A	11,514.10	18,013.22	29,527.32	0.00	23,028.20-	23,028.20-	6,499.12	0.00
1010	39551000	Prov dép-pdts fi...	0.00	20,950.68	20,950.68	10,475.34-	10,475.34-	20,950.68-	0.00	0.00
1010	40110000	Fournisseurs	4,913.68	47,224,214.49	47,229,128.17	0.00	47,234,428.29-	47,234,428.29-	0.00	5,300.12-
1010	40410000	Fourn d'immo.	0.00	18,331,935.26	18,331,935.26	0.00	18,460,580.69-	18,460,580.69-	0.00	128,645.43-
1010	40470000	Fourn immo reten...	0.00	44,284.83	44,284.83	59,106.96-	9,917.33-	69,024.29-	0.00	24,739.46-
1010	40473000	Frs immo ret gar...	0.00	370.02	370.02	103,929.78-	0.00	103,929.78-	0.00	103,559.76-
1010	40810000	Fournisseurs fnp	0.00	75,650,802.38	75,650,802.38	1,581,326.52-	76,832,765.00-	78,414,091.52-	0.00	2,763,289.14-
1010	40811000	Fr fnp biens & s...	0.00	398,811.22	398,811.22	398,811.22-	2,088,791.18-	2,487,602.40-	0.00	2,088,791.18-
1010	40840000	Frs fnp Immo non...	0.00	30,479,499.89	30,479,499.89	787,176.78-	30,344,099.20-	31,131,275.98-	0.00	651,776.09-
1010	40910000	Frs Avances sur ...	405,895.59	351,820.67	757,716.26	0.00	278,821.16-	278,821.16-	478,895.10	0.00
1010	41110000	Clients	5,102,754.11	88,301,042.28	93,403,796.39	0.00	80,171,902.81-	80,171,902.81-	13231893.58	0.00
1010	41200000	Clts Etud stagia...	0.00	16,200.00	16,200.00	0.00	0.00	0.00	16,200.00	0.00
1010	41210000	Clts Etud-droit ...	0.00	2,447,422.00	2,447,422.00	0.00	2,447,422.00-	2,447,422.00-	0.00	0.00
1010	41220000	Clts Etud- droit...	0.00	354,025.00	354,025.00	0.00	354,025.00-	354,025.00-	0.00	0.00
1010	41250000	Clts Etud-bib.un...	0.00	507,552.00	507,552.00	0.00	507,552.00-	507,552.00-	0.00	0.00
1010	41600000	Clts douteux-lit...	1,254,253.04	1,717,478.49	2,971,731.53	0.00	1,171,804.98-	1,171,804.98-	1799,926.55	0.00
1010	41610000	Frs douteux-litig	18,069.99	2,182.20	20,252.19	0.00	13,045.22-	13,045.22-	7,206.97	0.00
1010	41810000	Clts Fact à éta...	3,739,282.13	10,366,131.13	14,105,413.26	0.00	5,630,375.20-	5,630,375.20-	8475,038.06	0.00
1010	41910000	Clts Av reçu/cde...	0.00	925,378.94	925,378.94	240,584.45-	866,458.94-	1,107,043.39-	0.00	181,664.45-

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit péri	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	41920000	Clts Etd Sta Av ...	0.00	867,849.00	867,849.00	5,649.00-	877,230.00-	882,879.00-	0.00	15,030.00-
1010	42100000	Personnel Rému d...	0.00	47,108.49	47,108.49	0.00	47,108.49-	47,108.49-	0.00	0.00
1010	42510000	Pers av & cptes	0.00	24,980.15	24,980.15	0.00	24,980.15-	24,980.15-	0.00	0.00
1010	42700000	Personnel-opposi...	0.00	8,020.60	8,020.60	0.00	8,020.60-	8,020.60-	0.00	0.00
1010	42860000	Personnel-autres...	0.00	4,642,427.11	4,642,427.11	4,642,427.11-	4,371,477.52-	9,013,904.63-	0.00	4,371,477.52-
1010	43110000	SS cotisat° patr...	0.00	12,909,110.00	12,909,110.00	0.00	12,909,110.00-	12,909,110.00-	0.00	0.00
1010	43720000	Contrib retenues...	0.00	25,334,471.96	25,334,471.96	0.00	25,334,471.96-	25,334,471.96-	0.00	0.00
1010	43740000	Cotis retraite c...	0.00	566,836.48	566,836.48	0.00	566,836.48-	566,836.48-	0.00	0.00
1010	43750000	PREFON	0.00	39,463.00	39,463.00	0.00	39,463.00-	39,463.00-	0.00	0.00
1010	43760000	Cotisat prévoyan...	0.00	49,785.51	49,785.51	0.00	49,785.51-	49,785.51-	0.00	0.00
1010	43780000	Divers	0.00	36,619.98	36,619.98	0.00	36,619.98-	36,619.98-	0.00	0.00
1010	43820000	Charges Social /...	0.00	795,818.22	795,818.22	262,485.98-	609,790.59-	872,276.57-	0.00	76,458.35-
1010	43860000	Autres CAP	0.00	867,854.94	867,854.94	867,854.94-	797,511.35-	1,665,366.29-	0.00	797,511.35-
1010	44110000	Financements	20,000.00	5,268,221.76	5,288,221.76	0.00	5,285,390.50-	5,285,390.50-	2,831.26	0.00
1010	44170000	Subventions	850,378.54	425,934,388.76	426,784,767.30	0.00	425,899,332.37-	425,899,332.37-	885,434.93	0.00
1010	44191000	Avances fin et s...	0.00	25,990,927.08	25,990,927.08	7,972,324.03-	37,082,129.03-	45,054,453.06-	0.00	19,063,525.98-
1010	44260000	Prelevt a la sou...	0.00	12,684.00	12,684.00	0.00	12,684.00-	12,684.00-	0.00	0.00
1010	44520000	Tva due intra-co...	0.00	167,612.76	167,612.76	0.00	167,612.76-	167,612.76-	0.00	0.00
1010	44551000	TVA à décaisser	0.00	283.36	283.36	0.00	283.36-	283.36-	0.00	0.00
1010	44562100	Tva déduct.immo...	0.00	1,348,125.96	1,348,125.96	0.00	1,348,125.96-	1,348,125.96-	0.00	0.00
1010	44562200	Tva déd.immo.int...	0.00	58,349.09	58,349.09	0.00	58,349.09-	58,349.09-	0.00	0.00
1010	44562300	Tva déd.immo.aut...	0.00	10,005.49	10,005.49	0.00	10,005.49-	10,005.49-	0.00	0.00
1010	44566100	Tva déd.sur autr...	0.00	2,468,007.37	2,468,007.37	0.00	2,468,007.37-	2,468,007.37-	0.00	0.00
1010	44566200	Tva déd.sur intr...	0.00	86,983.19	86,983.19	0.00	86,983.19-	86,983.19-	0.00	0.00
1010	44566300	Tva déd.sur autr...	0.00	41,466.19	41,466.19	0.00	41,466.19-	41,466.19-	0.00	0.00
1010	44567100	credit TVA/achat...	406,833.72	3,803,104.87	4,209,938.59	0.00	4,209,937.46-	4,209,937.46-	1.13	0.00
1010	44571000	TVA collectée	0.00	1,936,679.69	1,936,679.69	0.00	1,936,679.69-	1,936,679.69-	0.00	0.00
1010	44583000	Rbst tva demande	12,250,476.63	1,120,528.37	13,371,005.00	0.00	12,254,013.00-	12,254,013.00-	1116,992.00	0.00
1010	44584000	Tva recap avance	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	44585000	TVA à régulariser	325,873.00	0.00	325,873.00	0.00	0.00	0.00	325,873.00	0.00
1010	44586000	Tva pour FNP	2,876,406.77	0.00	2,876,406.77	0.00	475,588.24-	475,588.24-	2400,818.53	0.00
1010	44587000	Tva fact à etab...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	44711300	Taxe salaires (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	44871000	Fin à recevoir	26,900.00	1,518,245.14	1,545,145.14	0.00	26,900.00-	26,900.00-	1518,245.14	0.00
1010	44877000	Sub à recevoir	7,771,923.54	21,155,487.61	28,927,411.15	0.00	11,052,157.89-	11,052,157.89-	17875253.26	0.00
1010	46200000	Creances cession	0.00	16,406.02	16,406.02	0.00	16,406.02-	16,406.02-	0.00	0.00
1010	46300000	Autres cpte débi...	14,282.60	82,915.68	97,198.28	0.00	124,775.65-	124,775.65-	0.00	27,577.37-
1010	46631000	Virts reimpu non...	0.00	539,935.44	539,935.44	1,654.40-	538,281.04-	539,935.44-	0.00	0.00
1010	46632000	Virts à reimput ...	0.00	8,490.00	8,490.00	0.00	1,080.00-	1,080.00-	7,410.00	0.00
1010	46633000	Virts à reimput ...	0.00	76,952.19	76,952.19	16,678.79-	67,463.84-	84,142.63-	0.00	7,190.44-
1010	46641000	Excedents	0.00	32,872.54	32,872.54	18.30-	32,854.24-	32,872.54-	0.00	0.00
1010	46642100	Excedents vers c...	0.00	2,564,254.71	2,564,254.71	237,348.03-	2,501,847.42-	2,739,195.45-	0.00	174,940.74-
1010	46643100	Excedents vers F...	0.00	121,054.78	121,054.78	68,825.10-	52,320.43-	121,145.53-	0.00	90.75-
1010	46710000	Aide mob inter f...	0.00	3,370,260.00	3,370,260.00	134,740.00-	3,446,620.00-	3,581,360.00-	0.00	211,100.00-

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtt debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtt crédit périi	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	46711000	Aide mobilité in...	0.00	342,520.00	342,520.00	38,760.00-	303,760.00-	342,520.00-	0.00	0.00
1010	46742000	Taxe apprent (cl...	0.00	3,427,252.02	3,427,252.02	0.00	3,427,252.02-	3,427,252.02-	0.00	0.00
1010	46743000	Taxe apprent (fr...	0.00	208,779.86	208,779.86	0.00	208,779.86-	208,779.86-	0.00	0.00
1010	46763000	OPCT hors DI CM ...	0.00	27,108,200.84	27,108,200.84	3,017,419.46-	25,760,886.02-	28,778,305.48-	0.00	1,670,104.64-
1010	46780000	Autres	0.00	101,973.50	101,973.50	0.00	101,973.50-	101,973.50-	0.00	0.00
1010	46781000	Autres	0.00	2,804.02	2,804.02	0.00	2,804.02-	2,804.02-	0.00	0.00
1010	46782000	Autres (clients)	0.00	0.02	0.02	0.00	0.02-	0.02-	0.00	0.00
1010	47110000	Recette perçue	0.00	1,237,283.61	1,237,283.61	0.00	1,269,591.09-	1,269,591.09-	0.00	32,307.48-
1010	47112000	Recette perçue c...	0.00	41,293.34	41,293.34	0.00	55,448.36-	55,448.36-	0.00	14,155.02-
1010	47113000	Recette perçue f...	0.00	264.00	264.00	0.00	10,922.27-	10,922.27-	0.00	10,658.27-
1010	47130000	Recet perçues av...	0.00	113,374.06	113,374.06	23,097.12-	90,276.94-	113,374.06-	0.00	0.00
1010	47152000	Recettes régisse...	0.00	697,353.60	697,353.60	0.00	697,353.60-	697,353.60-	0.00	0.00
1010	47181000	Compensation lég...	0.00	156,816,307.91	156,816,307.91	3,537,592.86-	153,278,715.05-	156,816,307.91-	0.00	0.00
1010	47182100	Autre recet clas...	0.00	18,727.43	18,727.43	0.00	18,727.43-	18,727.43-	0.00	0.00
1010	47182800	Autre recet clas...	0.00	181,724.50	181,724.50	0.00	12,229,245.35-	12,229,245.35-	0.00	12,047,520.85-
1010	47211100	DPAO Avances miss	10,961.60	120,198.04	131,159.64	0.00	82,290.21-	82,290.21-	48,869.43	0.00
1010	47211130	DPAO Av miss frs	4,519.53	662.40	5,181.93	0.00	4,189.03-	4,189.03-	992.90	0.00
1010	47211200	DPAO Services ba...	0.00	13,676.35	13,676.35	0.00	13,676.35-	13,676.35-	0.00	0.00
1010	47213000	DPAO Fournisseurs	13,035.92	1,011,518.42	1,024,554.34	0.00	1,015,238.48-	1,015,238.48-	9,315.86	0.00
1010	47253000	Dépenses régisse...	0.00	1,431.84	1,431.84	0.00	1,431.84-	1,431.84-	0.00	0.00
1010	47281200	Autres dep à reg...	0.00	285,227,502.90	285,227,502.90	0.00	285,227,502.90-	285,227,502.90-	0.00	0.00
1010	47281300	Aut dep à regul ...	0.00	202,884,583.00	202,884,583.00	0.00	202,884,583.00-	202,884,583.00-	0.00	0.00
1010	47282000	Autres dep à reg...	0.00	336,909,716.82	336,909,716.82	292,223.01-	336,898,153.90-	337,190,376.91-	0.00	280,660.09-
1010	47310000	Recettes transfé...	0.00	1,494,683.06	1,494,683.06	366,985.08-	1,467,057.33-	1,834,042.41-	0.00	339,359.35-
1010	47313000	Rec à transférer...	0.00	51,272.92	51,272.92	7,046.20-	53,992.62-	61,038.82-	0.00	9,765.90-
1010	47680000	Diff comp couv c...	0.00	2,586.35	2,586.35	0.00	2,586.35-	2,586.35-	0.00	0.00
1010	47780000	Diff comp couv c...	0.00	835.99	835.99	0.00	835.99-	835.99-	0.00	0.00
1010	48600000	Charges const av...	445,886.82	1,145,370.69	1,591,257.51	0.00	1,034,387.96-	1,034,387.96-	556,869.55	0.00
1010	48700000	Prod const avance	0.00	6,743,718.28	6,743,718.28	4,962,393.40-	16,624,384.32-	21,586,777.72-	0.00	14,843,059.44-
1010	49110000	Dép Clients dive...	0.00	308,871.14	308,871.14	602,894.61-	1,141,823.37-	1,744,717.98-	0.00	1,435,846.84-
1010	51120000	Chqs banc à enc ...	0.00	2,795,049.44	2,795,049.44	0.00	2,795,049.44-	2,795,049.44-	0.00	0.00
1010	51130000	Effets encais TG	0.00	36,000.00	36,000.00	0.00	36,000.00-	36,000.00-	0.00	0.00
1010	51150000	Cartes banc enc ...	0.00	1,832,188.72	1,832,188.72	0.00	1,832,188.72-	1,832,188.72-	0.00	0.00
1010	51171000	Cheq imp non aux...	0.00	3,969.75	3,969.75	0.00	3,969.75-	3,969.75-	0.00	0.00
1010	51173000	Cheques impayés ...	7,396.00	195,151.47	202,547.47	0.00	186,981.22-	186,981.22-	15,566.25	0.00
1010	51180000	Autres val enc TG	0.00	434,005.00	434,005.00	0.00	434,005.00-	434,005.00-	0.00	0.00
1010	51510000	Compte au tresor	35,204,788.07	281,657,143.22	316,861,931.29	0.00	258,400,444.29-	258,400,444.29-	58461487.00	0.00
1010	51591000	Reglements EC TG	0.00	121,943,597.67	121,943,597.67	78.75-	121,943,518.92-	121,943,597.67-	0.00	0.00
1010	51592000	Reg EC-prélev-TG	1,153.86	1,452,160.74	1,453,314.60	0.00	1,434,230.28-	1,434,230.28-	19,084.32	0.00
1010	53100000	Caisse	3,622.05	1,951.08	5,573.13	0.00	1,300.00-	1,300.00-	4,273.13	0.00
1010	54300000	Regies d'avances	0.00	2,431.84	2,431.84	0.00	2,431.84-	2,431.84-	0.00	0.00
1010	54500000	Regies de recett...	600.00	1,152,817.60	1,153,417.60	0.00	1,152,817.60-	1,152,817.60-	600.00	0.00
1010	58500000	Vts intern de fo...	0.00	1,498,008.07	1,498,008.07	0.00	1,498,008.07-	1,498,008.07-	0.00	0.00
1010	60221000	Combustibles	0.00	881.01	881.01	0.00	0.00	0.00	881.01	0.00

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit périoc	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	60224000	Fournitures maga..	0.00	91.71	91.71	0.00	0.00	0.00	91.71	0.00
1010	60225000	Fournitures bure..	0.00	119.99	119.99	0.00	0.00	0.00	119.99	0.00
1010	60400000	Acht études-prest	0.00	33.14	33.14	0.00	0.00	0.00	33.14	0.00
1010	60500000	Acht mat-équip t...	0.00	73.80	73.80	0.00	0.00	0.00	73.80	0.00
1010	60611000	Electricite	0.00	2,206,106.82	2,206,106.82	0.00	291,234.68-	291,234.68-	1914,872.14	0.00
1010	60612000	Carburants et lu...	0.00	45,032.36	45,032.36	0.00	1,118.80-	1,118.80-	43,913.56	0.00
1010	60613000	Gas	0.00	742,161.87	742,161.87	0.00	40,169.22-	40,169.22-	701,992.65	0.00
1010	60617000	Eau	0.00	96,204.79	96,204.79	0.00	6,675.73-	6,675.73-	89,529.06	0.00
1010	60618000	Atré fourn non s...	0.00	253.70	253.70	0.00	0.00	0.00	253.70	0.00
1010	60630000	Fourniture entre...	0.00	2,138,457.34	2,138,457.34	0.00	231,559.19-	231,559.19-	1906,898.15	0.00
1010	60640000	Fournitures admi...	0.00	557,265.32	557,265.32	0.00	34,269.00-	34,269.00-	522,996.32	0.00
1010	60650000	Linge,vetements ...	0.00	40,319.31	40,319.31	0.00	736.48-	736.48-	39,582.83	0.00
1010	60660000	Animaux	0.00	9,770.90	9,770.90	0.00	0.00	0.00	9,770.90	0.00
1010	60670000	Fournit.enseignt	0.00	1,838,564.56	1,838,564.56	0.00	195,954.99-	195,954.99-	1642,609.57	0.00
1010	60680000	Atres mat & four...	0.00	254,068.03	254,068.03	0.00	41,495.54-	41,495.54-	212,572.49	0.00
1010	60800000	Fr. accessoires ...	0.00	80,334.64	80,334.64	0.00	18,844.43-	18,844.43-	61,490.21	0.00
1010	61100000	Sous-traitance g...	0.00	1,023,935.12	1,023,935.12	0.00	64,555.68-	64,555.68-	959,379.44	0.00
1010	61320000	Locations immob.	0.00	1,455,637.31	1,455,637.31	0.00	39,343.52-	39,343.52-	1416,293.79	0.00
1010	61350000	Locations mobili...	0.00	499,824.54	499,824.54	0.00	147,818.12-	147,818.12-	352,006.42	0.00
1010	61380000	Autres locations	0.00	287.39	287.39	0.00	0.00	0.00	287.39	0.00
1010	61400000	Chges loc et co	0.00	432,200.95	432,200.95	0.00	14,251.15-	14,251.15-	417,949.80	0.00
1010	61520000	Entret/bien immo...	0.00	2,512,009.22	2,512,009.22	0.00	251,491.06-	251,491.06-	2260,518.16	0.00
1010	61550000	Entret/bien mobi...	0.00	1,251,198.54	1,251,198.54	0.00	149,429.20-	149,429.20-	1101,769.34	0.00
1010	61560000	Entr Maintenance	0.00	1,375,790.11	1,375,790.11	0.00	234,381.78-	234,381.78-	1141,408.33	0.00
1010	61610000	Multirisques	0.00	102,232.38	102,232.38	0.00	0.00	0.00	102,232.38	0.00
1010	61620000	Ass. Dommage	0.00	53,959.42	53,959.42	0.00	1,556.32-	1,556.32-	52,403.10	0.00
1010	61630000	Assurance transp...	0.00	34,466.77	34,466.77	0.00	6,349.35-	6,349.35-	28,117.42	0.00
1010	61680000	Autres assurances	0.00	3,036.02	3,036.02	0.00	1,074.78-	1,074.78-	1,961.24	0.00
1010	61700000	Etudes et recher...	0.00	1,382,320.58	1,382,320.58	0.00	101,345.50-	101,345.50-	1280,975.08	0.00
1010	61810000	Doc.generale	0.00	6,802.71	6,802.71	0.00	0.00	0.00	6,802.71	0.00
1010	61830000	Doc tech et bibl...	0.00	1,957,877.93	1,957,877.93	0.00	355,502.35-	355,502.35-	1602,375.58	0.00
1010	61850000	Frais colloque	0.00	472,877.07	472,877.07	0.00	38,781.43-	38,781.43-	434,095.64	0.00
1010	62142000	Perso mad de etab	0.00	2,599,010.88	2,599,010.88	0.00	11,891.78-	11,891.78-	2587,119.10	0.00
1010	62260000	Honoraires	0.00	1,977,720.55	1,977,720.55	0.00	103,449.45-	103,449.45-	1874,271.10	0.00
1010	62270000	Frais actes et c...	0.00	4,768.21	4,768.21	0.00	0.00	0.00	4,768.21	0.00
1010	62280000	Divers frais int...	0.00	458,018.42	458,018.42	0.00	44,520.51-	44,520.51-	413,497.91	0.00
1010	62310000	Annonces, insert...	0.00	102,149.93	102,149.93	0.00	8,924.00-	8,924.00-	93,225.93	0.00
1010	62330000	Poires et expo	0.00	19,890.00	19,890.00	0.00	0.00	0.00	19,890.00	0.00
1010	62340000	Cadeaux	0.00	21,224.09	21,224.09	0.00	4,770.41-	4,770.41-	16,453.68	0.00
1010	62360000	Catalogue et imp...	0.00	44,820.33	44,820.33	0.00	4,066.12-	4,066.12-	40,754.21	0.00
1010	62370000	Publications	0.00	683,258.95	683,258.95	0.00	67,263.61-	67,263.61-	615,995.34	0.00
1010	62380000	Divers	0.00	1,094,151.33	1,094,151.33	0.00	111,521.35-	111,521.35-	982,629.98	0.00
1010	62410000	Transpt sur acha...	0.00	19,961.03	19,961.03	0.00	2,181.82-	2,181.82-	17,779.21	0.00
1010	62440000	Transpt administ...	0.00	2,872.69	2,872.69	0.00	527.13-	527.13-	2,345.56	0.00

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit périoc	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	62450000	Voy étud sort pé...	0.00	55,285.29	55,285.29	0.00	1,535.14-	1,535.14-	53,750.15	0.00
1010	62470000	Transports colle...	0.00	20,955.62	20,955.62	0.00	6,568.73-	6,568.73-	14,386.89	0.00
1010	62480000	Divers transport	0.00	34,938.70	34,938.70	0.00	119.65-	119.65-	34,819.05	0.00
1010	62510000	Voyages et Depl.	0.00	787,417.47	787,417.47	0.00	75,058.61-	75,058.61-	712,358.86	0.00
1010	62540000	Frais inscrip co...	0.00	244,435.01	244,435.01	0.00	55,653.65-	55,653.65-	188,781.36	0.00
1010	62550000	Frais de demenag...	0.00	45,339.53	45,339.53	0.00	2,002.35-	2,002.35-	43,337.18	0.00
1010	62560000	Mission	0.00	576,332.83	576,332.83	0.00	17,872.40-	17,872.40-	558,460.43	0.00
1010	62570000	Frais réceptions	0.00	575,125.31	575,125.31	0.00	104,982.67-	104,982.67-	470,142.64	0.00
1010	62580000	Divers	0.00	683.80	683.80	0.00	0.00	0.00	683.80	0.00
1010	62600000	Frais PTT	0.00	391,217.40	391,217.40	0.00	33,961.94-	33,961.94-	357,255.46	0.00
1010	62750000	Frais effets	0.00	6,283.84	6,283.84	0.00	0.00	0.00	6,283.84	0.00
1010	62780000	Autres frais et ...	0.00	48,894.16	48,894.16	0.00	19,623.36-	19,623.36-	29,270.80	0.00
1010	62810000	Concours divers	0.00	1,034,668.88	1,034,668.88	0.00	41,605.72-	41,605.72-	993,063.16	0.00
1010	62830000	Formation contin...	0.00	947,573.54	947,573.54	0.00	103,512.78-	103,512.78-	844,060.76	0.00
1010	62840000	Frais recrut per...	0.00	51,320.60	51,320.60	0.00	20,906.60-	20,906.60-	30,414.00	0.00
1010	62850000	Prest ext gardie...	0.00	2,355,510.78	2,355,510.78	0.00	166,022.87-	166,022.87-	2189,487.91	0.00
1010	62860000	Prest ext nettoyy...	0.00	2,307,085.75	2,307,085.75	0.00	237,843.13-	237,843.13-	2069,242.62	0.00
1010	62870000	Prest ext inform...	0.00	613,396.64	613,396.64	0.00	19,159.28-	19,159.28-	594,237.36	0.00
1010	62881000	Part service com...	0.00	80.00	80.00	0.00	0.00	0.00	80.00	0.00
1010	62888000	Autres frais div...	0.00	1,465,295.64	1,465,295.64	0.00	181,152.28-	181,152.28-	1284,143.36	0.00
1010	63200000	Charges fisc / CP	0.00	4,899.58	4,899.58	0.00	11,483.59-	11,483.59-	0.00	6,584.01-
1010	63310000	Taxe verst.trans...	0.00	1,139,373.49	1,139,373.49	0.00	37,730.39-	37,730.39-	1101,643.10	0.00
1010	63320000	Allocation logem...	0.00	283,425.30	283,425.30	0.00	9,385.66-	9,385.66-	274,039.64	0.00
1010	63380000	Autres impôt-taxe	0.00	12,798.55	12,798.55	0.00	0.00	0.00	12,798.55	0.00
1010	63512000	Taxes foncières	0.00	31,834.00	31,834.00	0.00	20,855.00-	20,855.00-	10,979.00	0.00
1010	63513000	Autre impôt local	0.00	4,128.64	4,128.64	0.00	0.00	0.00	4,128.64	0.00
1010	63530000	Impots indirects	0.00	244.75	244.75	0.00	0.00	0.00	244.75	0.00
1010	63780000	Taxes diverses	0.00	33,579.71	33,579.71	0.00	8,242.02-	8,242.02-	25,337.69	0.00
1010	64111000	Rém principales	0.00	88,418,048.67	88,418,048.67	0.00	371,699.72-	371,699.72-	88046348.95	0.00
1010	64112100	Rém acces indexé	0.00	7,483,088.46	7,483,088.46	0.00	2,419,230.51-	2,419,230.51-	5063,857.95	0.00
1010	64112200	Rém acces non in...	0.00	718,473.73	718,473.73	0.00	7,305.00-	7,305.00-	711,168.73	0.00
1010	64120000	Congés payés	0.00	339,741.01	339,741.01	0.00	410,831.85-	410,831.85-	0.00	71,090.84-
1010	64131000	Prime grat indexé	0.00	1,085,898.52	1,085,898.52	0.00	3,670.53-	3,670.53-	1082,227.99	0.00
1010	64132000	Prime grat non in...	0.00	11,564,888.03	11,564,888.03	0.00	1,435,816.45-	1,435,816.45-	10129071.58	0.00
1010	64141000	Indem avantag in...	0.00	1,794.57	1,794.57	0.00	3.86-	3.86-	1,790.71	0.00
1010	64142000	Indem avan non i...	0.00	6,926,814.89	6,926,814.89	0.00	18,147.77-	18,147.77-	6908,667.12	0.00
1010	64150000	Suppl.familial	0.00	833,161.66	833,161.66	0.00	79.12-	79.12-	833,082.54	0.00
1010	64180000	Aut rém du perso...	0.00	364,510.29	364,510.29	0.00	0.00	0.00	364,510.29	0.00
1010	64191000	Abat indemnitaire	0.00	0.00	0.00	0.00	257,883.84-	257,883.84-	0.00	257,883.84-
1010	64192000	Indu de rémunéra...	0.00	0.00	0.00	0.00	23,310.00-	23,310.00-	0.00	23,310.00-
1010	64510000	Cotis. Ass. Mala...	0.00	13,994,317.52	13,994,317.52	0.00	263,232.97-	263,232.97-	13731084.55	0.00
1010	64520000	Cotis aux mutuel...	0.00	163,712.04	163,712.04	0.00	0.00	0.00	163,712.04	0.00
1010	64531100	Pensions civiles	0.00	43,809,278.82	43,809,278.82	0.00	55,762.42-	55,762.42-	43753516.40	0.00
1010	64532000	Cotis. CNRACL	0.00	14,753.24	14,753.24	0.00	0.00	0.00	14,753.24	0.00

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouvtr debit périoc	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouvtr crédit périoc	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	64533000	MSA	0.00	344,445.76	344,445.76	0.00	341,647.13-	341,647.13-	2,798.63	0.00
1010	64534000	CNAV	0.00	2,481,721.26	2,481,721.26	0.00	188,930.33-	188,930.33-	2292,790.93	0.00
1010	64535100	RAFP	0.00	538,795.54	538,795.54	0.00	175.12-	175.12-	538,620.42	0.00
1010	64535200	IRCANTEC	0.00	1,662,586.35	1,662,586.35	0.00	77,004.90-	77,004.90-	1585,581.45	0.00
1010	64540000	Cotis Pôle emploi	0.00	1,377,650.78	1,377,650.78	0.00	72,815.03-	72,815.03-	1304,835.75	0.00
1010	64550000	Chges soc congés...	0.00	148,017.12	148,017.12	0.00	327,460.74-	327,460.74-	0.00	179,443.62-
1010	64580000	Cotis aut org so...	0.00	3,407,710.14	3,407,710.14	0.00	293,230.61-	293,230.61-	3114,479.53	0.00
1010	64710000	Prestations dire...	0.00	462,529.39	462,529.39	0.00	14,536.35-	14,536.35-	447,993.04	0.00
1010	64720000	Verst CE	0.00	198,214.79	198,214.79	0.00	97,282.39-	97,282.39-	100,932.40	0.00
1010	64740000	Oeuvres sociales	0.00	866,008.85	866,008.85	0.00	2,085.93-	2,085.93-	863,922.92	0.00
1010	64750000	Med.travail/Phar...	0.00	18,430.67	18,430.67	0.00	0.00	0.00	18,430.67	0.00
1010	64800000	Aut charg person...	0.00	248,229.44	248,229.44	0.00	2.50-	2.50-	248,226.94	0.00
1010	65110000	Redevances pour ...	0.00	1,839,108.05	1,839,108.05	0.00	508,815.07-	508,815.07-	1330,292.98	0.00
1010	65160000	Droits d'auteurs...	0.00	56,836.56	56,836.56	0.00	140.00-	140.00-	56,696.56	0.00
1010	65200000	Contrôle financi...	0.00	35,769.44	35,769.44	0.00	218.00-	218.00-	35,551.44	0.00
1010	65400000	Pertes crce irre...	0.00	7,614.80	7,614.80	0.00	0.00	0.00	7,614.80	0.00
1010	65600000	VNC actif	0.00	452,918.22	452,918.22	0.00	225,000.00-	225,000.00-	227,918.22	0.00
1010	65781100	Exo DI av recette	0.00	1,959,504.00	1,959,504.00	0.00	0.00	0.00	1959,504.00	0.00
1010	65781200	Exo DI ap recette	0.00	6,180.00	6,180.00	0.00	1,215.00-	1,215.00-	4,965.00	0.00
1010	65781800	Aut charges spéc...	0.00	3,803,190.14	3,803,190.14	0.00	348,996.15-	348,996.15-	3454,193.99	0.00
1010	65811000	Pén contrat ou c...	0.00	9,897.22	9,897.22	0.00	0.00	0.00	9,897.22	0.00
1010	65812000	Pén amend fisc p...	0.00	1,487.20	1,487.20	0.00	0.00	0.00	1,487.20	0.00
1010	65830000	Annult TR exerc ...	0.00	480,087.98	480,087.98	0.00	34,723.09-	34,723.09-	445,364.89	0.00
1010	65882000	Autres charges d...	0.00	411,218.18	411,218.18	0.00	4,750.71-	4,750.71-	406,467.47	0.00
1010	66110000	Intérêts epts-de...	0.00	209,327.99	209,327.99	0.00	42,193.46-	42,193.46-	167,134.53	0.00
1010	66116000	Inter emprunt d...	0.00	536,572.43	536,572.43	0.00	0.00	0.00	536,572.43	0.00
1010	66181000	Int dettes comme...	0.00	253.26	253.26	0.00	0.00	0.00	253.26	0.00
1010	66600000	Perte change fin...	0.00	4,973.03	4,973.03	0.00	510.23-	510.23-	4,462.80	0.00
1010	68110000	Dot amort immos	0.00	18,580,148.02	18,580,148.02	0.00	0.00	0.00	18580148.02	0.00
1010	68151000	Dot prov charg f...	0.00	12,066,348.83	12,066,348.83	0.00	0.00	0.00	12066348.83	0.00
1010	68170000	Dot prov dép act...	0.00	1,141,823.37	1,141,823.37	0.00	0.00	0.00	1141,823.37	0.00
1010	70100000	Ventes de pdts f...	0.00	330.00	330.00	0.00	330.00-	330.00-	0.00	0.00
1010	70500000	Etudes	0.00	1,000,769.65	1,000,769.65	0.00	5,790,331.24-	5,790,331.24-	0.00	4,789,561.59-
1010	70621100	Dt scol dip nat-...	0.00	730,209.46	730,209.46	0.00	2,923,780.00-	2,923,780.00-	0.00	2,193,570.54-
1010	70621300	Dt scol dip nat-...	0.00	4,182.00	4,182.00	0.00	2,086,746.00-	2,086,746.00-	0.00	2,082,564.00-
1010	70622000	Dts dipl prop à ...	0.00	5,576,646.00	5,576,646.00	0.00	16,712,040.00-	16,712,040.00-	0.00	11,135,394.00-
1010	70624000	Prest de form co...	0.00	233,370.93	233,370.93	0.00	1,670,014.84-	1,670,014.84-	0.00	1,436,643.91-
1010	70625000	Validat acquis e...	0.00	4,712.50	4,712.50	0.00	154,707.00-	154,707.00-	0.00	149,994.50-
1010	70626000	formation appren...	0.00	3,308,411.90	3,308,411.90	0.00	17,936,321.83-	17,936,321.83-	0.00	14,627,909.93-
1010	70661000	Colloques	0.00	0.00	0.00	0.00	108,737.47-	108,737.47-	0.00	108,737.47-
1010	70662000	Prest de recherc...	0.00	305,764.70	305,764.70	0.00	1,285,747.82-	1,285,747.82-	0.00	979,983.12-
1010	70664000	Vtes de publicat...	0.00	60.00	60.00	0.00	8,463.94-	8,463.94-	0.00	8,403.94-
1010	70681000	Prests et trav i...	0.00	0.00	0.00	0.00	28,869.14-	28,869.14-	0.00	28,869.14-
1010	70682000	autres prest Serv	0.00	236,231.73	236,231.73	0.00	3,154,719.13-	3,154,719.13-	0.00	2,918,487.40-

RAPPORT ANNUEL

Demandé par: TOCKO
 Date : 14.02.2022
 Rapport annuel X
 Liste comptes avec s ...
 Répartition dom.act. ...
 Rapport mensuel ...
 Période 014
 Plan compte réglemen ...
 Exercice comptable 2021
 Société 1010
 Domaine d'activité ...
 Compte général ...

Sté	Cpte gén.	Désignation	Balance entrée dé	Mouv't debit périod	Balance finale d	Balance entrée cré	Mouv't crédit périod	Balance finale Cr	Solde débite	Solde créditeu
1010	70700000	Ventes marchand...	0.00	0.00	0.00	0.00	3,120.00-	3,120.00-	0.00	3,120.00-
1010	70830000	Locat° diverses	0.00	7,080.00	7,080.00	0.00	367,849.00-	367,849.00-	0.00	360,769.00-
1010	70840000	Mise à disp pers...	0.00	415,090.74	415,090.74	0.00	1,014,692.34-	1,014,692.34-	0.00	599,601.60-
1010	70850000	Ports et frais a...	0.00	20.00	20.00	0.00	918.43-	918.43-	0.00	898.43-
1010	70880000	Autres pdts annee...	0.00	366.12	366.12	0.00	614,279.24-	614,279.24-	0.00	613,913.12-
1010	70910000	RRR-Vte pdts fin...	0.00	0.00	0.00	0.00	4,695.18-	4,695.18-	0.00	4,695.18-
1010	71351000	Var stock prod in...	0.00	11,514.10	11,514.10	0.00	6,499.12-	6,499.12-	5,014.98	0.00
1010	74111100	Min tut princ SC...	0.00	539,826.37	539,826.37	0.00	87,130,148.66-	87,130,148.66-	0.00	86,590,322.29-
1010	74111200	Min tut second S...	0.00	0.00	0.00	0.00	85,795,403.00-	85,795,403.00-	0.00	85,795,403.00-
1010	74118000	Min tutelle autr...	0.00	819,504.83	819,504.83	0.00	813,300.00-	813,300.00-	6,204.83	0.00
1010	74128000	Aut Minis - autr...	0.00	2,563,201.24	2,563,201.24	0.00	4,959,948.08-	4,959,948.08-	0.00	2,396,746.84-
1010	74131100	ANR Invest avenir	0.00	2,800,278.66	2,800,278.66	0.00	4,287,276.02-	4,287,276.02-	0.00	1,486,997.36-
1010	74131200	ANR hors Invest ...	0.00	4,370,550.95	4,370,550.95	0.00	9,053,743.96-	9,053,743.96-	0.00	4,683,193.01-
1010	74420000	Subv de la région	0.00	1,823,621.05	1,823,621.05	0.00	2,275,288.11-	2,275,288.11-	0.00	451,667.06-
1010	74430000	Subv du départem...	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00-	8,000.00-	0.00	8,000.00-
1010	74440000	Subv des communes	0.00	23,811.56	23,811.56	0.00	86,876.24-	86,876.24-	0.00	63,064.68-
1010	74460000	Subvention UE	0.00	2,786,913.25	2,786,913.25	0.00	5,787,511.00-	5,787,511.00-	0.00	3,000,597.75-
1010	74480000	Subv autre ent p...	0.00	885,743.93	885,743.93	0.00	3,615,209.06-	3,615,209.06-	0.00	2,729,465.13-
1010	74600000	Dons et legs	0.00	74,334.89	74,334.89	0.00	287,911.48-	287,911.48-	0.00	213,576.59-
1010	74810000	Verst.tax appren...	0.00	0.00	0.00	0.00	1,694,546.01-	1,694,546.01-	0.00	1,694,546.01-
1010	74881000	Autre sub public	0.00	3,947,346.52	3,947,346.52	0.00	9,506,793.26-	9,506,793.26-	0.00	5,559,446.74-
1010	74882000	Autre sub privé	0.00	662,838.02	662,838.02	0.00	1,281,284.48-	1,281,284.48-	0.00	618,446.46-
1010	75110000	Red pour concess...	0.00	0.00	0.00	0.00	500,398.93-	500,398.93-	0.00	500,398.93-
1010	75160000	Dts d'auteur & r...	0.00	0.00	0.00	0.00	3,572.26-	3,572.26-	0.00	3,572.26-
1010	75200000	Revenus imbl.non...	0.00	0.00	0.00	0.00	2,383.00-	2,383.00-	0.00	2,383.00-
1010	75600000	Produit cession ...	0.00	8,203.01	8,203.01	0.00	35,645.39-	35,645.39-	0.00	27,442.38-
1010	75710000	Taxes affectées	0.00	0.00	0.00	0.00	900,540.38-	900,540.38-	0.00	900,540.38-
1010	75830000	Pdt anlt pai ex...	0.00	8,878.21	8,878.21	0.00	458,039.85-	458,039.85-	0.00	449,161.64-
1010	75840000	Aut prod contenti...	0.00	0.00	0.00	0.00	803,033.09-	803,033.09-	0.00	803,033.09-
1010	75882000	Autres produits	0.00	104,228.81	104,228.81	0.00	473,874.71-	473,874.71-	0.00	369,645.90-
1010	76600000	Gains change fin...	0.00	302.30	302.30	0.00	1,973.79-	1,973.79-	0.00	1,671.49-
1010	78130000	QP fin ratt pt e...	0.00	0.00	0.00	0.00	11,298,244.16-	11,298,244.16-	0.00	11,298,244.16-
1010	78151000	Rep prov fonct	0.00	0.00	0.00	0.00	16,508,799.95-	16,508,799.95-	0.00	16,508,799.95-
1010	78170000	Rep depreciat ac...	0.00	0.00	0.00	0.00	316,479.81-	316,479.81-	0.00	316,479.81-
1010	86100000	Cpt position-por...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	86300000	Cptes prise en c...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1010	89000000	Bilan d'ouverture	0.00	29,557,454.76	29,557,454.76	2,058,873.27-	29,557,454.76-	31,616,328.03-	0.00	2,058,873.27-
1010	89000001	Bilan ouverture ...	2,058,873.27	0.00	2,058,873.27	0.00	0.00	0.00	2058,873.27	0.00
1010	89999999	Réimputation bud	0.00	4,335,658.78	4,335,658.78	0.00	4,335,658.78-	4,335,658.78-	0.00	0.00
*			590,559,747.39	3,481,869,741.93	4072,429,489.32	590,559,747.39-	3,481,869,741.93-	4,072,429,489.32-	920938703.27	920938,703.27-

BALANCE DEFINITIVE

EXERCICE 2021

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	933 451,51	933 451,51	2 491 761,70	3 048 335,25	5 540 096,95	0,00	4 606 645,44	
10411000-Contr et financt actifs m à dispo étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	118 974 501,91	0,00	118 974 501,91	0,00	118 974 501,91	
10412000-Contr et financt actifs remis propriété étabs-Etat	0,00	0,00	0,00	2 149 165,00	0,00	2 149 165,00	0,00	2 149 165,00	
10413100-Financt autres actifs-Etat	0,00	179 072,45	179 072,45	88 267 260,17	1 127 544,57	89 394 804,74	0,00	89 215 732,29	
10413200-Financt autres actifs-ANR IA	0,00	7 131,45	7 131,45	379 598,06	538 808,97	918 407,03	0,00	911 275,58	
10413800-Financt autres actifs-autres Etat	0,00	0,00	0,00	195 482,58	0,00	195 482,58	0,00	195 482,58	
10491000-Reprise résultat mise à disposition - Etat	13 240 805,36	5 293 879,37	18 534 684,73	0,00	0,00	0,00	18 534 684,73	0,00	
10492000-Reprise résultat remis en propriété - Etat	164 327,11	34,28	164 361,39	0,00	0,00	0,00	164 361,39	0,00	
10493100-Reprise résultat autres actifs- Etat	15 675 617,14	3 027 077,58	18 702 694,72	0,00	65 601,47	65 601,47	18 637 093,25	0,00	
10493200-Reprise résultat autres actifs- ANR IA	273 593,37	482 941,74	756 535,11	0,00	7 131,45	7 131,45	749 403,66	0,00	
10493800-Reprise résultat autres actifs- autres Etat	151 980,42	22 116,32	174 096,74	0,00	0,00	0,00	174 096,74	0,00	
10682000-Reserve facultative-etablissement	0,00	2 143 395,63	2 143 395,63	63 304 785,16	0,00	63 304 785,16	0,00	61 161 389,53	
11000000-Report à nouveau (solde créditeur)	0,00	267 158,00	267 158,00	77 831 775,80	1 265 813,66	79 097 589,46	0,00	78 830 431,46	
11900000-Report a nouveau (solde debiteur)	78 364 279,74	171 650,04	78 535 929,78	0,00	0,00	0,00	78 535 929,78	0,00	
12000000-Resultat de l'exercice (solde créditeur)	0,00	252 896 614,04	252 896 614,04	0,00	263 302 149,26	263 302 149,26	0,00	10 405 535,22	
12900000-Resultat de l'exercice	2 143 395,63	102 700 020,37	104 843 416,00	0,00	104 843 416,00	104 843 416,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
(solde débiteur)									
13120000-Financements Régions non rattachés	0,00	6 625 558,79	6 625 558,79	4 658 559,05	2 977 762,38	7 636 321,43	0,00	1 010 762,64	
13130000-Financements Départements non rattachés	0,00	938 551,09	938 551,09	0,00	938 551,09	938 551,09	0,00	0,00	
13140000-Financements Communes non rattachées	0,00	2 891 570,43	2 891 570,43	1 899 488,00	1 005 047,83	2 904 535,83	0,00	12 965,40	
13150000-Financements Autres coll non rattachés	0,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	20 000,00	28 000,00	0,00	20 000,00	
13160000-Financements Union européenne non rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13170000-Financements Autres organismes non rattachées	0,00	887 095,84	887 095,84	1 359 223,97	8 020,89	1 367 244,86	0,00	480 149,02	
13180000-Financements Autres non rattachés	0,00	28 882,16	28 882,16	0,00	28 882,16	28 882,16	0,00	0,00	
13412000-Financements Régions rattachés à des actifs	0,00	1 974 742,82	1 974 742,82	19 161 888,51	8 346 243,06	27 508 131,57	0,00	25 533 388,75	
13413000-Financements Départements rattachés à des actifs	0,00	162 309,09	162 309,09	4 143 480,26	938 551,09	5 082 031,35	0,00	4 919 722,26	
13414000-Financements Communes rattachés à des actifs	0,00	954 535,83	954 535,83	999 750,00	2 891 570,43	3 891 320,43	0,00	2 936 784,60	
13415000-Financements Autres coll. rattachés à des actifs	0,00	634 847,21	634 847,21	1 020 056,29	1 439 609,05	2 459 665,34	0,00	1 824 818,13	
13416000-Financements Union Europ. rattachés à des actifs	0,00	0,00	0,00	104 569,05	0,00	104 569,05	0,00	104 569,05	
13417000-Financements Autres org. rattachés à des actifs	0,00	102 954,08	102 954,08	7 692 819,60	1 817 299,74	9 510 119,34	0,00	9 407 165,26	
13418000-Financements Autres rattachés à des actifs	0,00	540 287,09	540 287,09	31 582,50	2 832 754,76	2 864 337,26	0,00	2 324 050,17	
13492000-Reprise résult finan Régions rattachés actifs	3 652 969,48	2 061 150,93	5 714 120,41	0,00	464 242,91	464 242,91	5 249 877,50	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
13493000-Reprise résult finan Départements rattachés actifs	1 555 343,07	141 334,37	1 696 677,44	0,00	0,00	0,00	1 696 677,44	0,00	
13494000-Reprise résult finan Communes rattachés actifs	435 504,86	47 600,25	483 105,11	0,00	0,00	0,00	483 105,11	0,00	
13495000-Reprise résult finan Autres coll. rattachés actifs	596 565,14	1 450 332,62	2 046 897,76	0,00	634 723,17	634 723,17	1 412 174,59	0,00	
13496000-Reprise résult finan Union Europ rattachés actifs	50 286,11	16 152,34	66 438,45	0,00	0,00	0,00	66 438,45	0,00	
13497000-Reprise résult finan Autres org rattachés actifs	4 205 478,46	2 032 028,00	6 237 506,46	0,00	94 933,19	94 933,19	6 142 573,27	0,00	
13498000-Reprise résult finan Autres rattachés actifs	31 582,50	2 409 778,53	2 441 361,03	0,00	540 231,03	540 231,03	1 901 130,00	0,00	
13800000-Financements activités recherche et developpement	0,00	26 900,00	26 900,00	129 874,93	27 295,05	157 169,98	0,00	130 269,98	
15110000-Provisions pour litiges	0,00	9 365 334,00	9 365 334,00	5 709 236,60	4 732 667,00	10 441 903,60	0,00	1 076 569,60	
15180000-Autres provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00	284 000,00	284 000,00	0,00	284 000,00	
15820000-Provisions pour CET	0,00	12 976 668,42	12 976 668,42	6 486 886,47	12 872 184,50	19 359 070,97	0,00	6 382 402,55	
15830000-Provisions pour CET charges sociales et fiscales	0,00	7 838 168,86	7 838 168,86	4 003 783,20	7 795 753,23	11 799 536,43	0,00	3 961 367,57	
15870000-Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	0,00	2 869 911,17	2 869 911,17	990 107,90	2 868 715,82	3 858 823,72	0,00	988 912,55	
15880000-Provisions autres	0,00	684 910,76	684 910,76	60 700,00	1 023 876,92	1 084 576,92	0,00	399 666,16	
16400000-Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00	895 094,25	895 094,25	22 890 410,59	0,00	22 890 410,59	0,00	21 995 316,34	
16510000-Depots	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	225,00	0,00	225,00	
16870000-Autres dettes	0,00	1 472 924,15	1 472 924,15	25 618 758,09	432 170,89	26 050 928,98	0,00	24 578 004,83	
18100000-Comptes de liaison des établissements	0,00	380 760 413,25	380 760 413,25	0,00	380 760 413,25	380 760 413,25	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
20300000-Frais de recherche et de developpement	1 516 687,21	15 899,10	1 532 586,31	0,00	10 599,40	10 599,40	1 521 986,91	0,00	
20531000-Logiciels acquis ou sous-traités	3 784 069,28	2 497 035,43	6 281 104,71	0,00	1 940 579,30	1 940 579,30	4 340 525,41	0,00	
20532000-Logiciels créés	574 027,17	64 772,24	638 799,41	0,00	10 450,00	10 450,00	628 349,41	0,00	
20580000-Autres conces° et dts similaires, brevets, lic., m	480 395,76	0,00	480 395,76	0,00	0,00	0,00	480 395,76	0,00	
20800000-Autres immobilisations incorporelles	44 440,00	0,00	44 440,00	0,00	0,00	0,00	44 440,00	0,00	
21126000-Terrains aménagés mis à disposition	9 630 537,00	0,00	9 630 537,00	0,00	0,00	0,00	9 630 537,00	0,00	
21127000-Terrains aménagés acquis	682 320,00	0,00	682 320,00	0,00	0,00	0,00	682 320,00	0,00	
21155600-Terrains bâtis- ens immob admin et com mād	6 749 909,00	0,00	6 749 909,00	0,00	0,00	0,00	6 749 909,00	0,00	
21155700-Terrains bâtis- ens immob admin et com acquis	1 892 695,41	0,00	1 892 695,41	0,00	1,00	1,00	1 892 694,41	0,00	
21227000-Agencement terrains aménagés acquis	0,00	3 775,50	3 775,50	0,00	2 517,00	2 517,00	1 258,50	0,00	
21255700-Agencement terr bâtis ens immob admin/com acquis	0,00	100 300,19	100 300,19	0,00	0,00	0,00	100 300,19	0,00	
21315600-Construction bâtiment admin/com mād	104 743 220,91	0,00	104 743 220,91	0,00	0,00	0,00	104 743 220,91	0,00	
21315700-Construction bâtiment admin/com acquis	62 292 100,69	492 041,11	62 784 141,80	0,00	65 298,70	65 298,70	62 718 843,10	0,00	
21315800-Construction bâtiment admin/com autres	7 654 407,09	0,00	7 654 407,09	0,00	0,00	0,00	7 654 407,09	0,00	
21318000-Construction autres bâtiments	0,00	9 852 301,16	9 852 301,16	0,00	5 562,04	5 562,04	9 846 739,12	0,00	
21355700-Construction agencement bâtiments admin acquis	45 926 049,77	18 074 549,68	64 000 599,45	0,00	12 859 447,09	12 859 447,09	51 141 152,36	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
21355800-Construction agencement bâtiments admin autres	14 266,64	0,00	14 266,64	0,00	0,00	0,00	14 266,64	0,00	
21415700-Constructions sol d'autrui admin acquis	4 706 462,13	0,00	4 706 462,13	0,00	0,00	0,00	4 706 462,13	0,00	
21511700-Installations complexes acquis sol propre	3 152 745,60	1 115 288,30	4 268 033,90	0,00	594 499,31	594 499,31	3 673 534,59	0,00	
21514800-Installations complexes autres sol autrui	8 526 232,74	0,00	8 526 232,74	0,00	0,00	0,00	8 526 232,74	0,00	
21531700-Installations spécifiques acquis sol propre	4 223 745,35	0,00	4 223 745,35	0,00	0,00	0,00	4 223 745,35	0,00	
21535700-Installations spécifiques acquis sol autrui	3 868,28	0,00	3 868,28	0,00	0,00	0,00	3 868,28	0,00	
21547000-Matériel acquis	34 048 557,50	22 753 889,42	56 802 446,92	0,00	11 729 654,48	11 729 654,48	45 072 792,44	0,00	
21548000-Matériel autre	0,00	50 199,71	50 199,71	0,00	0,00	0,00	50 199,71	0,00	
21557000-Outillage acquis TECH	870 850,82	375 202,04	1 246 052,86	0,00	257 068,93	257 068,93	988 983,93	0,00	
21567000-Matériel d'enseignement acquis	313 797,76	2 664,00	316 461,76	0,00	53 556,96	53 556,96	262 904,80	0,00	
21577000-Agencements & aménag du mat & outil acquis	483 750,30	0,00	483 750,30	0,00	83 958,00	83 958,00	399 792,30	0,00	
21578000-Agencements & aménag du mat & outil autres	80 019,64	0,00	80 019,64	0,00	0,00	0,00	80 019,64	0,00	
21600000-Collections	13 727,13	0,00	13 727,13	0,00	0,00	0,00	13 727,13	0,00	
21817000-Install génér, agncts, amngts divers acquis	4 125 773,30	753 623,80	4 879 397,10	0,00	321 140,29	321 140,29	4 558 256,81	0,00	
21818000-Install génér, agncts, amngts divers autres	58 136,09	0,00	58 136,09	0,00	0,00	0,00	58 136,09	0,00	
21827000-Matériel de transport acquis	2 046 489,28	301 462,91	2 347 952,19	0,00	404 154,61	404 154,61	1 943 797,58	0,00	
21831700-Matériel de bureau acquis	404 934,56	113 787,90	518 722,46	0,00	102 538,86	102 538,86	416 183,60	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
21832700-Matériel informatique acquis	14 257 355,98	11 260 042,32	25 517 398,30	0,00	8 663 253,78	8 663 253,78	16 854 144,52	0,00	
21832800-Matériel informatique autre	820 962,26	0,00	820 962,26	0,00	57 444,45	57 444,45	763 517,81	0,00	
21847000-Mobilier acquis	4 540 022,56	2 927 772,75	7 467 795,31	0,00	1 545 304,54	1 545 304,54	5 922 490,77	0,00	
21848000-Mobilier autre	20 561,29	0,00	20 561,29	0,00	0,00	0,00	20 561,29	0,00	
21860000-Emballages récupérables	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	
21887000-Matériels divers acquis	7 981 698,90	3 147 871,92	11 129 570,82	0,00	2 977 032,21	2 977 032,21	8 152 538,61	0,00	
23130000-Immobilisations en cours constructions	1 751 091,61	2 125 032,25	3 876 123,86	0,00	1 620 593,50	1 620 593,50	2 255 530,36	0,00	
23140000-Constructions sur sol d'autrui	9 600,00	0,00	9 600,00	0,00	0,00	0,00	9 600,00	0,00	
23150000-Immobilisations en cours installat° techn.	1 144 737,03	2 147 568,54	3 292 305,57	0,00	1 642 246,80	1 642 246,80	1 650 058,77	0,00	
23180000-Immobilisations en cours-autres	10 722 000,70	58 308,78	10 780 309,48	0,00	9 943 601,29	9 943 601,29	836 708,19	0,00	
23251000-Logiciels sous-traités en cours	166 186,70	37 531,28	203 717,98	0,00	76 443,52	76 443,52	127 274,46	0,00	
23710000-Avances versées sur immobilisations incorporelles	0,00	10 960,00	10 960,00	0,00	5 560,00	5 560,00	5 400,00	0,00	
23810000-Avances versées sur immobilisations corporelles	161 057,28	710 347,73	871 405,01	0,00	341 722,35	341 722,35	529 682,66	0,00	
26180000-Titres de participation - autres	784 083,00	900 000,00	1 684 083,00	0,00	1 125 000,00	1 125 000,00	559 083,00	0,00	
27110000-Actions	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	
27430000-Prêts au personnel	700,00	2 500,00	3 200,00	0,00	700,00	700,00	2 500,00	0,00	
27510000-Depôts	139 036,46	67 700,00	206 736,46	0,00	36 050,00	36 050,00	170 686,46	0,00	
27610000-Creances diverses	45 643 949,26	235 586 143,06	281 230 092,32	0,00	237 042 050,00	237 042 050,00	44 188 042,32	0,00	
28030000-Amortissement -frais	0,00	0,00	0,00	1 209 216,85	299 114,39	1 508 331,24	0,00	1 508 331,24	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
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	
de developpement									
28053100-Amortissement-Logiciels acquis et sous-traités	0,00	788 972,42	788 972,42	3 437 127,21	1 089 660,31	4 526 787,52	0,00	3 737 815,10	
28053200-Amortissement-Logiciels créés	0,00	0,00	0,00	531 592,38	69 569,63	601 162,01	0,00	601 162,01	
28058000-Amt brevets, licences, marq., proc., droits & val.	0,00	0,00	0,00	439 775,58	40 620,18	480 395,76	0,00	480 395,76	
28080000-Amortissement autres immobilisat° incorporelles	0,00	0,00	0,00	25 679,31	13 686,63	39 365,94	0,00	39 365,94	
28122700-Amort- Agencement terrains aménagés acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	6,55	6,55	0,00	6,55	
28125570-Amort-Agcment terr bâtis ens immo admin/com acquis	0,00	0,00	0,00	0,00	100 300,19	100 300,19	0,00	100 300,19	
28131560-Amort- Construction bâtiment admin/com mād	0,00	5 255,06	5 255,06	13 407 725,72	5 293 879,37	18 701 605,09	0,00	18 696 350,03	
28131570-Amort- Construction bâtiment admin/com acquis	0,00	607,52	607,52	7 508 572,95	2 514 773,10	10 023 346,05	0,00	10 022 738,53	
28131580-Amort- Construction bâtiment admin/com autres	0,00	0,00	0,00	1 531 029,47	382 711,10	1 913 740,57	0,00	1 913 740,57	
28131800-Amort- Construction autres bâtiments	0,00	825,64	825,64	412,82	50 708,32	51 121,14	0,00	50 295,50	
28135570-Amort-Construct° agcment bâtiments admin acquis	0,00	0,00	0,00	3 781 629,53	1 118 325,66	4 899 955,19	0,00	4 899 955,19	
28135580-Amort-Construct° agcment bâtiments admin autres	0,00	0,00	0,00	5 490,63	713,34	6 203,97	0,00	6 203,97	
28141570-Amort- Constructions sol d'autrui admin acquis	0,00	0,00	0,00	1 260 847,32	158 413,20	1 419 260,52	0,00	1 419 260,52	
28151170-Amort- Installations complexes acquis sol propre	0,00	299 692,44	299 692,44	2 417 041,70	697 971,14	3 115 012,84	0,00	2 815 320,40	
28151480-Amort- Installations complexes autres sol autrui	0,00	0,00	0,00	4 583 138,52	1 671 951,04	6 255 089,56	0,00	6 255 089,56	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
28153170-Amort- Installations spécifiques acquis sol propre	0,00	0,00	0,00	3 424 387,75	247 559,62	3 671 947,37	0,00	3 671 947,37	
28153570-Amort- Installations spécifiques acquis sol autrui	0,00	0,00	0,00	243,09	483,62	726,71	0,00	726,71	
28154700-Amort- Matériel acquis	0,00	5 117 235,82	5 117 235,82	27 319 269,86	14 588 978,05	41 908 247,91	0,00	36 791 012,09	
28154800-Amort- Matériel autre	0,00	0,00	0,00	0,00	50 199,71	50 199,71	0,00	50 199,71	
28155700-Amort- Outillage acquis	0,00	1 798,13	1 798,13	466 088,29	144 272,22	610 360,51	0,00	608 562,38	
28156700-Amort- Matériel d'enseignement acquis	0,00	51 780,96	51 780,96	276 702,83	10 780,07	287 482,90	0,00	235 701,94	
28157700-Amort- Agencements & aménag du mat & outil acquis	0,00	83 958,00	83 958,00	388 793,76	14 971,84	403 765,60	0,00	319 807,60	
28157800-Amort- Agencements & aménag du mat & outil autres	0,00	0,00	0,00	80 019,64	0,00	80 019,64	0,00	80 019,64	
28160000-Amort- Collections	0,00	0,00	0,00	5 598,13	2 745,43	8 343,56	0,00	8 343,56	
28181700-Amort- Install génér, agncts, amngts divers acquis	0,00	84 009,43	84 009,43	3 465 856,24	603 633,87	4 069 490,11	0,00	3 985 480,68	
28181800-Amort- Install génér, agncts, amngts divers autres	0,00	0,00	0,00	58 136,09	0,00	58 136,09	0,00	58 136,09	
28182700-Amort- Matériel de transport acquis	0,00	147 576,58	147 576,58	1 713 612,59	139 305,61	1 852 918,20	0,00	1 705 341,62	
28183170-Amort- Matériel de bureau acquis	0,00	8 088,46	8 088,46	256 596,67	41 236,76	297 833,43	0,00	289 744,97	
28183270-Amort- Matériel informatique acquis	0,00	5 100 758,10	5 100 758,10	9 441 127,63	7 696 739,43	17 137 867,06	0,00	12 037 108,96	
28183280-Amort- Matériel informatique autre	0,00	57 444,45	57 444,45	776 105,46	14 573,85	790 679,31	0,00	733 234,86	
28184700-Amort- Mobilier acquis	0,00	482 986,65	482 986,65	3 798 413,86	1 468 853,36	5 267 267,22	0,00	4 784 280,57	
28184800-Amort- Mobilier autre	0,00	0,00	0,00	11 789,10	4 112,27	15 901,37	0,00	15 901,37	
28186000-Amort- Emballages récupérables	0,00	0,00	0,00	18,93	30,02	48,95	0,00	48,95	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
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	
28188700-Amort- Matériels divers acquis	0,00	864 848,58	864 848,58	6 075 421,60	901 212,10	6 976 633,70	0,00	6 111 785,12	
29610000-Dépréciation-titres de participat°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35510000-Produits finis (ou groupe) A	11 514,10	18 013,22	29 527,32	0,00	23 028,20	23 028,20	6 499,12	0,00	
39551000-Provisions dépréciation-Prdts finis (ou groupe) A	0,00	20 950,68	20 950,68	10 475,34	10 475,34	20 950,68	0,00	0,00	
40110000-Fournisseurs-Achats de biens ou presta.de services	4 913,68	47 224 214,49	47 229 128,17	0,00	47 234 428,29	47 234 428,29	0,00	5 300,12	
40410000-Fournisseurs d'immobilisations	0,00	18 331 935,26	18 331 935,26	0,00	18 460 580,69	18 460 580,69	0,00	128 645,43	
40470000-Fournisseurs d'immobilisat°-retenues garantie	0,00	44 654,85	44 654,85	163 036,74	9 917,33	172 954,07	0,00	128 299,22	
40810000-Fournisseurs - Factures non parvenues	0,00	76 049 613,60	76 049 613,60	1 980 137,74	78 921 556,18	80 901 693,92	0,00	4 852 080,32	
40840000-Fournisseurs-Fact non parvenu.Immo non auxiliarisé	0,00	30 479 499,89	30 479 499,89	787 176,78	30 344 099,20	31 131 275,98	0,00	651 776,09	
40910000-Fournisseurs - Avances versées sur commandes	405 895,59	351 820,67	757 716,26	0,00	278 821,16	278 821,16	478 895,10	0,00	
41110000-Clients Ventes de biens ou prestations de services	5 102 754,11	88 301 042,28	93 403 796,39	0,00	80 171 902,81	80 171 902,81	13 231 893,58	0,00	
41200000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires	0,00	3 325 199,00	3 325 199,00	0,00	3 308 999,00	3 308 999,00	16 200,00	0,00	
41600000-Clients douteux ou litigieux	1 272 323,03	1 719 660,69	2 991 983,72	0,00	1 184 850,20	1 184 850,20	1 807 133,52	0,00	
41810000-Clients Factures à établir	3 739 282,13	10 366 131,13	14 105 413,26	0,00	5 630 375,20	5 630 375,20	8 475 038,06	0,00	
41910000-Clients - Avances	0,00	925 378,94	925 378,94	240 584,45	866 458,94	1 107 043,39	0,00	181 664,45	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
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	
reçues sur commande en cours									
41920000-Clients Etudiants, élèves, stagiaires avances reçues	0,00	867 849,00	867 849,00	5 649,00	877 230,00	882 879,00	0,00	15 030,00	
42100000-Personnel Rémunérations dues	0,00	47 108,49	47 108,49	0,00	47 108,49	47 108,49	0,00	0,00	
42500000-Personnel Avances et acomptes	0,00	24 980,15	24 980,15	0,00	24 980,15	24 980,15	0,00	0,00	
42700000-Personnel-oppositions	0,00	8 020,60	8 020,60	0,00	8 020,60	8 020,60	0,00	0,00	
42860000-Personnel-autres charges a payer	0,00	4 642 427,11	4 642 427,11	4 642 427,11	4 371 477,52	9 013 904,63	0,00	4 371 477,52	
43110000-Sécurité Sociale Cotisation Patronale	0,00	12 909 110,00	12 909 110,00	0,00	12 909 110,00	12 909 110,00	0,00	0,00	
43720000-Contributions et retenues pour pensions civiles	0,00	25 334 471,96	25 334 471,96	0,00	25 334 471,96	25 334 471,96	0,00	0,00	
43740000-Cotisations de retraite complémentaire	0,00	566 836,48	566 836,48	0,00	566 836,48	566 836,48	0,00	0,00	
43750000-PREFON	0,00	39 463,00	39 463,00	0,00	39 463,00	39 463,00	0,00	0,00	
43760000-Cotisations de prévoyance	0,00	49 785,51	49 785,51	0,00	49 785,51	49 785,51	0,00	0,00	
43780000-Divers	0,00	36 619,98	36 619,98	0,00	36 619,98	36 619,98	0,00	0,00	
43820000-Charges sociales sur congés a payer	0,00	795 818,22	795 818,22	262 485,98	609 790,59	872 276,57	0,00	76 458,35	
43860000-Autres charges à payer	0,00	867 854,94	867 854,94	867 854,94	797 511,35	1 665 366,29	0,00	797 511,35	
44110000-Financements	20 000,00	5 268 221,76	5 288 221,76	0,00	5 285 390,50	5 285 390,50	2 831,26	0,00	
44170000-Subventions	850 378,54	425 934 388,76	426 784 767,30	0,00	425 899 332,37	425 899 332,37	885 434,93	0,00	
44191000-Avances sur financements et subventions	0,00	25 990 927,08	25 990 927,08	7 972 324,03	37 082 129,03	45 054 453,06	0,00	19 063 525,98	
44260000-Prelevement à la source # Impot sur le revenu	0,00	12 684,00	12 684,00	0,00	12 684,00	12 684,00	0,00	0,00	
44520000-Tva due	0,00	167 612,76	167 612,76	0,00	167 612,76	167 612,76	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
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	
intra-communautaire									
44551000-TVA à décaisser	0,00	283,36	283,36	0,00	283,36	283,36	0,00	0,00	
44562000-TVA déductible sur immobilisations	0,00	1 416 480,54	1 416 480,54	0,00	1 416 480,54	1 416 480,54	0,00	0,00	
44566000-TVA déductible sur autres biens et services	0,00	2 596 456,75	2 596 456,75	0,00	2 596 456,75	2 596 456,75	0,00	0,00	
44567000-Crédit de TVA à reporter	406 833,72	3 803 104,87	4 209 938,59	0,00	4 209 937,46	4 209 937,46	1,13	0,00	
44571000-TVA collectée	0,00	1 936 679,69	1 936 679,69	0,00	1 936 679,69	1 936 679,69	0,00	0,00	
44583000-Remboursement de tva demandé	12 250 476,63	1 120 528,37	13 371 005,00	0,00	12 254 013,00	12 254 013,00	1 116 992,00	0,00	
44584000-Tva récupérée d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44585000-TVA à régulariser sur retenues de garanties	325 873,00	0,00	325 873,00	0,00	0,00	0,00	325 873,00	0,00	
44586000-TVA sur factures non parvenues	2 876 406,77	0,00	2 876 406,77	0,00	475 588,24	475 588,24	2 400 818,53	0,00	
44587000-Tva sur facturation à établir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44711000-Taxe sur les salaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44871000-Financements à recevoir	26 900,00	1 518 245,14	1 545 145,14	0,00	26 900,00	26 900,00	1 518 245,14	0,00	
44877000-Subventions à recevoir	7 771 923,54	21 155 487,61	28 927 411,15	0,00	11 052 157,89	11 052 157,89	17 875 253,26	0,00	
46200000-Creances sur cessions d'immobilisations	0,00	16 406,02	16 406,02	0,00	16 406,02	16 406,02	0,00	0,00	
46300000-Autres cpts débiteurs TR demand de revers à recouv	14 282,60	82 915,68	97 198,28	0,00	124 775,65	124 775,65	0,00	27 577,37	
46630000-Virements à réimputer	0,00	625 377,63	625 377,63	18 333,19	606 824,88	625 158,07	219,56	0,00	
46640000-Excédents de versement à rembourser	0,00	2 718 182,03	2 718 182,03	306 191,43	2 587 022,09	2 893 213,52	0,00	175 031,49	
46710000-Aide à la mobilité internationale	0,00	3 712 780,00	3 712 780,00	173 500,00	3 750 380,00	3 923 880,00	0,00	211 100,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
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	
46740000-Taxe d'apprentissage	0,00	3 636 031,88	3 636 031,88	0,00	3 636 031,88	3 636 031,88	0,00	0,00	
46760000-OPCT hors dipositif intervient et convention mandat	0,00	27 108 200,84	27 108 200,84	3 017 419,46	25 760 886,02	28 778 305,48	0,00	1 670 104,64	
46780000-Autres	0,00	104 777,54	104 777,54	0,00	104 777,54	104 777,54	0,00	0,00	
47110000-Recettes perçues avant émission de titres	0,00	1 278 840,95	1 278 840,95	0,00	1 335 961,72	1 335 961,72	0,00	57 120,77	
47130000-Recettes perçues avant émission de titre	0,00	113 374,06	113 374,06	23 097,12	90 276,94	113 374,06	0,00	0,00	
47150000-Recettes des regisseurs a verifier	0,00	697 353,60	697 353,60	0,00	697 353,60	697 353,60	0,00	0,00	
47180000-Autres recettes à classer	0,00	200 451,93	200 451,93	0,00	12 247 972,78	12 247 972,78	0,00	12 047 520,85	
47181000-Autres recettes à régulariser Compensation légale	0,00	156 816 307,91	156 816 307,91	3 537 592,86	153 278 715,05	156 816 307,91	0,00	0,00	
47210000-Dépenses payées avant ordonnancement	28 517,05	1 146 055,21	1 174 572,26	0,00	1 115 394,07	1 115 394,07	59 178,19	0,00	
47250000-Depenses des regisseurs a verifier	0,00	1 431,84	1 431,84	0,00	1 431,84	1 431,84	0,00	0,00	
47280000-Autres dépenses à régulariser	0,00	825 021 802,72	825 021 802,72	292 223,01	825 010 239,80	825 302 462,81	0,00	280 660,09	
47310000-Recettes à transférer	0,00	1 545 955,98	1 545 955,98	374 031,28	1 521 049,95	1 895 081,23	0,00	349 125,25	
47680000-Différences compensées par couverture de change	0,00	2 586,35	2 586,35	0,00	2 586,35	2 586,35	0,00	0,00	
47780000-Différences compensées par couverture de change	0,00	835,99	835,99	0,00	835,99	835,99	0,00	0,00	
48600000-Charges constatées d'avance	445 886,82	1 145 370,69	1 591 257,51	0,00	1 034 387,96	1 034 387,96	556 869,55	0,00	
48700000-Produits constatés d'avance	0,00	6 743 718,28	6 743 718,28	4 962 393,40	16 624 384,32	21 586 777,72	0,00	14 843 059,44	
49110000-Dépréciations Clients divers	0,00	308 871,14	308 871,14	602 894,61	1 141 823,37	1 744 717,98	0,00	1 435 846,84	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
51120000-Cheques bancaires a encaisser	0,00	2 795 049,44	2 795 049,44	0,00	2 795 049,44	2 795 049,44	0,00	0,00	
51130000-Effets à l'encaissement	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	
51150000-Cartes bancaires a l'encaissement	0,00	1 832 188,72	1 832 188,72	0,00	1 832 188,72	1 832 188,72	0,00	0,00	
51170000-Chèques impayés	7 396,00	199 121,22	206 517,22	0,00	190 950,97	190 950,97	15 566,25	0,00	
51180000-Autres valeurs à l'encaissement	0,00	434 005,00	434 005,00	0,00	434 005,00	434 005,00	0,00	0,00	
51510000-Compte au tesor	35 204 788,07	281 657 143,22	316 861 931,29	0,00	258 400 444,29	258 400 444,29	58 461 487,00	0,00	
51590000-Règlements en cours de traitement	1 075,11	123 395 758,41	123 396 833,52	0,00	123 377 749,20	123 377 749,20	19 084,32	0,00	
53100000-Caisse	3 622,05	1 951,08	5 573,13	0,00	1 300,00	1 300,00	4 273,13	0,00	
54300000-Régies # Opérations de dépenses	0,00	2 431,84	2 431,84	0,00	2 431,84	2 431,84	0,00	0,00	
54500000-Régies # Opérations de recettes	600,00	1 152 817,60	1 153 417,60	0,00	1 152 817,60	1 152 817,60	600,00	0,00	
58500000-Virements internes de fonds	0,00	1 498 008,07	1 498 008,07	0,00	1 498 008,07	1 498 008,07	0,00	0,00	
60221000-Combustibles	0,00	881,01	881,01	0,00	881,01	881,01	0,00	0,00	
60224000-Fournitures de magasin	0,00	91,71	91,71	0,00	91,71	91,71	0,00	0,00	
60225000-Fournitures de bureau	0,00	119,99	119,99	0,00	119,99	119,99	0,00	0,00	
60400000-Achats d'études et prestations de services	0,00	33,14	33,14	0,00	33,14	33,14	0,00	0,00	
60500000-Achat de matériel, équipements et travaux	0,00	73,80	73,80	0,00	73,80	73,80	0,00	0,00	
60611000-Electricite	0,00	2 206 106,82	2 206 106,82	0,00	2 206 106,82	2 206 106,82	0,00	0,00	
60612000-Carburants et lubrifiants	0,00	45 032,36	45 032,36	0,00	45 032,36	45 032,36	0,00	0,00	
60613000-Gaz	0,00	742 161,87	742 161,87	0,00	742 161,87	742 161,87	0,00	0,00	
60617000-Eau	0,00	96 204,79	96 204,79	0,00	96 204,79	96 204,79	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
60618000-Autres fournitures non stockables	0,00	253,70	253,70	0,00	253,70	253,70	0,00	0,00	
60630000-Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,00	2 138 457,34	2 138 457,34	0,00	2 138 457,34	2 138 457,34	0,00	0,00	
60640000-Fournitures administratives	0,00	557 265,32	557 265,32	0,00	557 265,32	557 265,32	0,00	0,00	
60650000-Linge, vêtements de travail	0,00	40 319,31	40 319,31	0,00	40 319,31	40 319,31	0,00	0,00	
60660000-Animaux	0,00	9 770,90	9 770,90	0,00	9 770,90	9 770,90	0,00	0,00	
60670000-Fournitures, matériels enseignement, recherche	0,00	1 838 564,56	1 838 564,56	0,00	1 838 564,56	1 838 564,56	0,00	0,00	
60680000-Autres matières et fournitures non stockées	0,00	254 068,03	254 068,03	0,00	254 068,03	254 068,03	0,00	0,00	
60800000-Frais accessoires d'achat	0,00	80 334,64	80 334,64	0,00	80 334,64	80 334,64	0,00	0,00	
61100000-Sous-traitance générale	0,00	1 023 935,12	1 023 935,12	0,00	1 023 935,12	1 023 935,12	0,00	0,00	
61320000-Locations immobilières	0,00	1 455 637,31	1 455 637,31	0,00	1 455 637,31	1 455 637,31	0,00	0,00	
61350000-Locations mobilières	0,00	499 824,54	499 824,54	0,00	499 824,54	499 824,54	0,00	0,00	
61380000-Autres locations	0,00	287,39	287,39	0,00	287,39	287,39	0,00	0,00	
61400000-Charges locatives et de copropriété	0,00	432 200,95	432 200,95	0,00	432 200,95	432 200,95	0,00	0,00	
61520000-Entretien et réparations sur biens immobiliers	0,00	2 512 009,22	2 512 009,22	0,00	2 512 009,22	2 512 009,22	0,00	0,00	
61550000-Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	1 251 198,54	1 251 198,54	0,00	1 251 198,54	1 251 198,54	0,00	0,00	
61560000-Entretien et réparations sur Maintenance	0,00	1 375 790,11	1 375 790,11	0,00	1 375 790,11	1 375 790,11	0,00	0,00	
61610000-Multirisques	0,00	102 232,38	102 232,38	0,00	102 232,38	102 232,38	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
61620000-Assurance obligatoire dommage-construction	0,00	53 959,42	53 959,42	0,00	53 959,42	53 959,42	0,00	0,00	
61630000-Assurance transport	0,00	34 466,77	34 466,77	0,00	34 466,77	34 466,77	0,00	0,00	
61680000-Autres assurances	0,00	3 036,02	3 036,02	0,00	3 036,02	3 036,02	0,00	0,00	
61700000-Etudes et recherches	0,00	1 382 320,58	1 382 320,58	0,00	1 382 320,58	1 382 320,58	0,00	0,00	
61810000-Documentation generale	0,00	6 802,71	6 802,71	0,00	6 802,71	6 802,71	0,00	0,00	
61830000-Documentation technique et bibliothèques	0,00	1 957 877,93	1 957 877,93	0,00	1 957 877,93	1 957 877,93	0,00	0,00	
61850000-Frais de colloques,seminaires,conférences	0,00	472 877,07	472 877,07	0,00	472 877,07	472 877,07	0,00	0,00	
62142000-Personnel mis à disposition de l'établissement	0,00	2 599 010,88	2 599 010,88	0,00	2 599 010,88	2 599 010,88	0,00	0,00	
62260000-Honoraires	0,00	1 977 720,55	1 977 720,55	0,00	1 977 720,55	1 977 720,55	0,00	0,00	
62270000-Frais d'actes et de contentieux	0,00	4 768,21	4 768,21	0,00	4 768,21	4 768,21	0,00	0,00	
62280000-Divers frais intermédiaire et honoraires	0,00	458 018,42	458 018,42	0,00	458 018,42	458 018,42	0,00	0,00	
62310000-Annonces et insertions	0,00	102 149,93	102 149,93	0,00	102 149,93	102 149,93	0,00	0,00	
62330000-Foires et expositions	0,00	19 890,00	19 890,00	0,00	19 890,00	19 890,00	0,00	0,00	
62340000-Cadeaux	0,00	21 224,09	21 224,09	0,00	21 224,09	21 224,09	0,00	0,00	
62360000-Catalogues et imprimés	0,00	44 820,33	44 820,33	0,00	44 820,33	44 820,33	0,00	0,00	
62370000-Publications	0,00	683 258,95	683 258,95	0,00	683 258,95	683 258,95	0,00	0,00	
62380000-Divers	0,00	1 094 151,33	1 094 151,33	0,00	1 094 151,33	1 094 151,33	0,00	0,00	
62410000-Transports sur achats	0,00	19 961,03	19 961,03	0,00	19 961,03	19 961,03	0,00	0,00	
62440000-Transports administratifs	0,00	2 872,69	2 872,69	0,00	2 872,69	2 872,69	0,00	0,00	
62450000-Voyages d'études, visites et sorties pédagogiques	0,00	55 285,29	55 285,29	0,00	55 285,29	55 285,29	0,00	0,00	
62470000-Transports collectifs du personnel	0,00	20 955,62	20 955,62	0,00	20 955,62	20 955,62	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
62480000-Divers transport	0,00	34 938,70	34 938,70	0,00	34 938,70	34 938,70	0,00	0,00	
62510000-Voyages et déplacements	0,00	787 417,47	787 417,47	0,00	787 417,47	787 417,47	0,00	0,00	
62540000-Frais d'inscription aux colloques	0,00	244 435,01	244 435,01	0,00	244 435,01	244 435,01	0,00	0,00	
62550000-Frais de deménagement	0,00	45 339,53	45 339,53	0,00	45 339,53	45 339,53	0,00	0,00	
62560000-Missions personnels	0,00	576 332,83	576 332,83	0,00	576 332,83	576 332,83	0,00	0,00	
62570000-Frais réceptions	0,00	575 125,31	575 125,31	0,00	575 125,31	575 125,31	0,00	0,00	
62580000-Divers	0,00	683,80	683,80	0,00	683,80	683,80	0,00	0,00	
62600000-Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	391 217,40	391 217,40	0,00	391 217,40	391 217,40	0,00	0,00	
62750000-Frais sur effets (com endos, commissions cb,etc.)	0,00	6 283,84	6 283,84	0,00	6 283,84	6 283,84	0,00	0,00	
62780000-Autres frais et commissions	0,00	48 894,16	48 894,16	0,00	48 894,16	48 894,16	0,00	0,00	
62810000-Concours divers	0,00	1 034 668,88	1 034 668,88	0,00	1 034 668,88	1 034 668,88	0,00	0,00	
62830000-Format° continue du personnel de l'etablissement	0,00	947 573,54	947 573,54	0,00	947 573,54	947 573,54	0,00	0,00	
62840000-Frais de recrutement du personnel	0,00	51 320,60	51 320,60	0,00	51 320,60	51 320,60	0,00	0,00	
62850000-Prestations extérieures de gardiennage	0,00	2 355 510,78	2 355 510,78	0,00	2 355 510,78	2 355 510,78	0,00	0,00	
62860000-Prestation extérieure de nettoyage	0,00	2 307 085,75	2 307 085,75	0,00	2 307 085,75	2 307 085,75	0,00	0,00	
62870000-Prestations extérieures d'informatique	0,00	613 396,64	613 396,64	0,00	613 396,64	613 396,64	0,00	0,00	
62881000-Participation au service commun	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	0,00	
62888000-Autres frais divers	0,00	1 465 295,64	1 465 295,64	0,00	1 465 295,64	1 465 295,64	0,00	0,00	
63200000-Charges fiscales sur congés payés	0,00	11 483,59	11 483,59	0,00	11 483,59	11 483,59	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
63310000-Impôt et taxe - versement de transport	0,00	1 139 373,49	1 139 373,49	0,00	1 139 373,49	1 139 373,49	0,00	0,00	
63320000-Allocation logement	0,00	283 425,30	283 425,30	0,00	283 425,30	283 425,30	0,00	0,00	
63380000-Autres impôt-taxe	0,00	12 798,55	12 798,55	0,00	12 798,55	12 798,55	0,00	0,00	
63512000-Taxes foncières	0,00	31 834,00	31 834,00	0,00	31 834,00	31 834,00	0,00	0,00	
63513000-Autres impôt ou taxe à caractère local	0,00	4 128,64	4 128,64	0,00	4 128,64	4 128,64	0,00	0,00	
63530000-Impôts indirects	0,00	244,75	244,75	0,00	244,75	244,75	0,00	0,00	
63780000-Taxes diverses	0,00	33 579,71	33 579,71	0,00	33 579,71	33 579,71	0,00	0,00	
64111000-Rémunérations principales	0,00	88 418 048,67	88 418 048,67	0,00	88 418 048,67	88 418 048,67	0,00	0,00	
64112100-Rémunérations accessoires indexées	0,00	7 483 088,46	7 483 088,46	0,00	7 483 088,46	7 483 088,46	0,00	0,00	
64112200-Rémunérations accessoires non indexées	0,00	718 473,73	718 473,73	0,00	718 473,73	718 473,73	0,00	0,00	
64120000-Congés payés	0,00	563 355,99	563 355,99	0,00	563 355,99	563 355,99	0,00	0,00	
64131000-Primes et gratifications indexées	0,00	1 085 898,52	1 085 898,52	0,00	1 085 898,52	1 085 898,52	0,00	0,00	
64132000-Primes et gratifications non indexées	0,00	11 564 888,03	11 564 888,03	0,00	11 564 888,03	11 564 888,03	0,00	0,00	
64141000-Indemnités et avantages divers	0,00	1 794,57	1 794,57	0,00	1 794,57	1 794,57	0,00	0,00	
64142000-Indemnité compensatrice à la hausse de la CSG	0,00	6 926 814,89	6 926 814,89	0,00	6 926 814,89	6 926 814,89	0,00	0,00	
64150000-Supplément familial	0,00	833 161,66	833 161,66	0,00	833 161,66	833 161,66	0,00	0,00	
64180000-Autres rémunérations du personnel	0,00	364 510,29	364 510,29	0,00	364 510,29	364 510,29	0,00	0,00	
64191000-Abattement indemnitaire	0,00	257 883,84	257 883,84	0,00	257 883,84	257 883,84	0,00	0,00	
64192000-Indu de rémunération	0,00	23 310,00	23 310,00	0,00	23 310,00	23 310,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
64510000-Cotisations d'assurance-maladie	0,00	13 994 317,52	13 994 317,52	0,00	13 994 317,52	13 994 317,52	0,00	0,00	
64520000-Cotisations aux mutuelles	0,00	163 712,04	163 712,04	0,00	163 712,04	163 712,04	0,00	0,00	
64531100-Pensions civiles	0,00	43 809 278,82	43 809 278,82	0,00	43 809 278,82	43 809 278,82	0,00	0,00	
64532000-Cotisations patronales CNRACL	0,00	14 753,24	14 753,24	0,00	14 753,24	14 753,24	0,00	0,00	
64533000-MSA	0,00	348 125,84	348 125,84	0,00	348 125,84	348 125,84	0,00	0,00	
64534000-CNAV	0,00	2 481 721,26	2 481 721,26	0,00	2 481 721,26	2 481 721,26	0,00	0,00	
64535100-RAFP	0,00	538 795,54	538 795,54	0,00	538 795,54	538 795,54	0,00	0,00	
64535200-IRCANTEC	0,00	1 662 586,35	1 662 586,35	0,00	1 662 586,35	1 662 586,35	0,00	0,00	
64540000-Cotisations à Pôle emploi	0,00	1 377 650,78	1 377 650,78	0,00	1 377 650,78	1 377 650,78	0,00	0,00	
64550000-Charges sociales sur congés à payer	0,00	327 460,74	327 460,74	0,00	327 460,74	327 460,74	0,00	0,00	
64580000-Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	3 407 710,14	3 407 710,14	0,00	3 407 710,14	3 407 710,14	0,00	0,00	
64710000-Prestations directes	0,00	462 529,39	462 529,39	0,00	462 529,39	462 529,39	0,00	0,00	
64720000-Versts aux comit. d'entreprise et d'établissement	0,00	198 214,79	198 214,79	0,00	198 214,79	198 214,79	0,00	0,00	
64740000-Oeuvres sociales	0,00	866 008,85	866 008,85	0,00	866 008,85	866 008,85	0,00	0,00	
64750000-Médecine du travail, pharmacie	0,00	18 430,67	18 430,67	0,00	18 430,67	18 430,67	0,00	0,00	
64800000-Autres charges de personnel	0,00	248 229,44	248 229,44	0,00	248 229,44	248 229,44	0,00	0,00	
65110000-Redev.concess°, brevets, licences, marques, proc.	0,00	1 839 108,05	1 839 108,05	0,00	1 839 108,05	1 839 108,05	0,00	0,00	
65160000-Droits d'auteurs et de reproduction	0,00	56 836,56	56 836,56	0,00	56 836,56	56 836,56	0,00	0,00	
65200000-Contrôle financier	0,00	35 769,44	35 769,44	0,00	35 769,44	35 769,44	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
65400000-Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	7 614,80	7 614,80	0,00	7 614,80	7 614,80	0,00	0,00	
65600000-Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	452 918,22	452 918,22	0,00	452 918,22	452 918,22	0,00	0,00	
65780000-Autres charges spécifiques	0,00	3 803 190,14	3 803 190,14	0,00	3 803 190,14	3 803 190,14	0,00	0,00	
65781000-exonération droits d'inscription	0,00	1 965 684,00	1 965 684,00	0,00	1 965 684,00	1 965 684,00	0,00	0,00	
65811000-Pénalités sur contrats ou conventions	0,00	9 897,22	9 897,22	0,00	9 897,22	9 897,22	0,00	0,00	
65812000-Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	1 487,20	1 487,20	0,00	1 487,20	1 487,20	0,00	0,00	
65830000-Charges gestion - annulation TR exerc. antérieur	0,00	480 087,98	480 087,98	0,00	480 087,98	480 087,98	0,00	0,00	
65880000-Autres charges diverses	0,00	411 218,18	411 218,18	0,00	411 218,18	411 218,18	0,00	0,00	
66110000-Intérêts des emprunts et des dettes	0,00	209 327,99	209 327,99	0,00	209 327,99	209 327,99	0,00	0,00	
66116000-Intérêts des emprunts et des dettes assimilées	0,00	536 572,43	536 572,43	0,00	536 572,43	536 572,43	0,00	0,00	
66181000-Intérêts des dettes commerciales	0,00	253,26	253,26	0,00	253,26	253,26	0,00	0,00	
66600000-Pertes de change pour opérations financières	0,00	4 973,03	4 973,03	0,00	4 973,03	4 973,03	0,00	0,00	
68110000-Dotation amort immo incorporelles et corporelles	0,00	18 580 148,02	18 580 148,02	0,00	18 580 148,02	18 580 148,02	0,00	0,00	
68151000-Dotations aux prov pour risques charges de fonct	0,00	12 066 348,83	12 066 348,83	0,00	12 066 348,83	12 066 348,83	0,00	0,00	
68170000-Dotations aux prov pour dép des actifs circulants	0,00	1 141 823,37	1 141 823,37	0,00	1 141 823,37	1 141 823,37	0,00	0,00	
70100000-Ventes pdts finis	0,00	330,00	330,00	0,00	330,00	330,00	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
70500000-Etudes	0,00	5 790 331,24	5 790 331,24	0,00	5 790 331,24	5 790 331,24	0,00	0,00	
70621100-Drts de scolar aux diplômes nationaux - nationaux	0,00	3 356 159,46	3 356 159,46	0,00	3 356 159,46	3 356 159,46	0,00	0,00	
70621300-Drts de scolar aux diplômes nationaux - hors UE	0,00	2 089 592,00	2 089 592,00	0,00	2 089 592,00	2 089 592,00	0,00	0,00	
70622000-Droits des diplômes propres à chaque établissement	0,00	16 712 040,00	16 712 040,00	0,00	16 712 040,00	16 712 040,00	0,00	0,00	
70624000-Prestations de formation continue	0,00	1 670 014,84	1 670 014,84	0,00	1 670 014,84	1 670 014,84	0,00	0,00	
70625000-validation des acquis de l'expérience (VAE)	0,00	154 707,00	154 707,00	0,00	154 707,00	154 707,00	0,00	0,00	
70626000-formation en apprentissage	0,00	17 936 321,83	17 936 321,83	0,00	17 936 321,83	17 936 321,83	0,00	0,00	
70661000-Colloques	0,00	108 737,47	108 737,47	0,00	108 737,47	108 737,47	0,00	0,00	
70662000-Prestations de recherche	0,00	1 285 747,82	1 285 747,82	0,00	1 285 747,82	1 285 747,82	0,00	0,00	
70664000-Ventes de publications	0,00	8 463,94	8 463,94	0,00	8 463,94	8 463,94	0,00	0,00	
70681000-Prestations et travaux informatiques	0,00	28 869,14	28 869,14	0,00	28 869,14	28 869,14	0,00	0,00	
70682000-autres prestations de services	0,00	3 154 719,13	3 154 719,13	0,00	3 154 719,13	3 154 719,13	0,00	0,00	
70700000-Ventes de marchandises	0,00	3 120,00	3 120,00	0,00	3 120,00	3 120,00	0,00	0,00	
70830000-Locations diverses	0,00	367 849,00	367 849,00	0,00	367 849,00	367 849,00	0,00	0,00	
70840000-Mise a disposition de personnel facturée	0,00	1 014 692,34	1 014 692,34	0,00	1 014 692,34	1 014 692,34	0,00	0,00	
70850000-Ports et frais accessoires factures aux clients	0,00	918,43	918,43	0,00	918,43	918,43	0,00	0,00	
70880000-Autres produits d'activités annexes	0,00	614 279,24	614 279,24	0,00	614 279,24	614 279,24	0,00	0,00	
70910000-RRR sur ventes de	0,00	4 695,18	4 695,18	0,00	4 695,18	4 695,18	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15				Page					
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	
produits finis									
71351000-Variation des stocks de produits intermédiaires	0,00	11 514,10	11 514,10	0,00	11 514,10	11 514,10	0,00	0,00	
74111100-Ministère de tutelle principale- SCSP	0,00	87 130 148,66	87 130 148,66	0,00	87 130 148,66	87 130 148,66	0,00	0,00	
74111200-Ministère de tutelle secondaire- SCSP	0,00	85 795 403,00	85 795 403,00	0,00	85 795 403,00	85 795 403,00	0,00	0,00	
74118000-Ministère de tutelle - autres subventions	0,00	819 504,83	819 504,83	0,00	819 504,83	819 504,83	0,00	0,00	
74128000-Autres ministères - autres subventions	0,00	4 983 782,79	4 983 782,79	0,00	4 983 782,79	4 983 782,79	0,00	0,00	
74131100-ANR Investissements d'avenir	0,00	4 287 276,02	4 287 276,02	0,00	4 287 276,02	4 287 276,02	0,00	0,00	
74131200-ANR Hors investissements d'avenir	0,00	9 053 743,96	9 053 743,96	0,00	9 053 743,96	9 053 743,96	0,00	0,00	
74420000-Subventions de la région	0,00	2 275 497,09	2 275 497,09	0,00	2 275 497,09	2 275 497,09	0,00	0,00	
74430000-Subventions du département	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	
74440000-Subv des communes et groupements de communes	0,00	86 876,24	86 876,24	0,00	86 876,24	86 876,24	0,00	0,00	
74460000-Subventions union européenne	0,00	5 787 511,00	5 787 511,00	0,00	5 787 511,00	5 787 511,00	0,00	0,00	
74480000-Subv autres collectivites publ & organismes publ	0,00	3 615 209,06	3 615 209,06	0,00	3 615 209,06	3 615 209,06	0,00	0,00	
74600000-Dons et legs	0,00	287 911,48	287 911,48	0,00	287 911,48	287 911,48	0,00	0,00	
74810000-Pdts versts liberatoires ouvrant droit exone. TA	0,00	1 694 546,01	1 694 546,01	0,00	1 694 546,01	1 694 546,01	0,00	0,00	
74880000-Autres subventions	0,00	10 788 077,74	10 788 077,74	0,00	10 788 077,74	10 788 077,74	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
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	
75110000-Redev. concess°, brevets, licences, marques#	0,00	500 398,93	500 398,93	0,00	500 398,93	500 398,93	0,00	0,00	
75160000-Droits d'auteur et de reproduction	0,00	3 572,26	3 572,26	0,00	3 572,26	3 572,26	0,00	0,00	
75200000-Revenus des immeubles non aff aux activ de l'ets	0,00	2 383,00	2 383,00	0,00	2 383,00	2 383,00	0,00	0,00	
75600000-Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	35 645,39	35 645,39	0,00	35 645,39	35 645,39	0,00	0,00	
75710000-Taxes affectées	0,00	900 540,38	900 540,38	0,00	900 540,38	900 540,38	0,00	0,00	
75830000-Pdts gest° cour provenant annul paiement exc. ant.	0,00	458 039,85	458 039,85	0,00	458 039,85	458 039,85	0,00	0,00	
75840000-Autres produits contentieux	0,00	803 033,09	803 033,09	0,00	803 033,09	803 033,09	0,00	0,00	
75880000-Autres produits	0,00	473 874,71	473 874,71	0,00	473 874,71	473 874,71	0,00	0,00	
76600000-Gains de change pour opérations financières	0,00	1 973,79	1 973,79	0,00	1 973,79	1 973,79	0,00	0,00	
78130000-Q-part reprise Financ. rattachés actifs pt.expl	0,00	11 298 244,16	11 298 244,16	0,00	11 298 244,16	11 298 244,16	0,00	0,00	
78151000-Reprises sur prov pour risques charges de fonct	0,00	16 508 799,95	16 508 799,95	0,00	16 508 799,95	16 508 799,95	0,00	0,00	
78170000-Reprises dépréciations des actifs circulants	0,00	316 479,81	316 479,81	0,00	316 479,81	316 479,81	0,00	0,00	
86100000-Comptes de position : titres & val en portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
86300000-Comptes de prise en charge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
89000000-Bilan d'ouverture	0,00	29 557 454,76	29 557 454,76	0,00	29 557 454,76	29 557 454,76	0,00	0,00	
89100000-Bilan de clôture	0,00	4 335 658,78	4 335 658,78	0,00	4 335 658,78	4 335 658,78	0,00	0,00	

Etablissement université		BALANCE DEFINITIVE					Date	17.02.2022	
Année 2021							Heure	11:12:57	
Période 01 à 15		Page							
Récapitulatif Classes	Débits Balance d'entrée	Débits Opérations de l'exercice	Débits Total	Crédits Balance d'entrée	Crédits Opérations de l'exercice	Crédits Total	Soldes débiteurs	Soldes Créditeurs	
Total classe 1	120 541 728,39	808 922 579,11	929 464 307,50	460 563 505,39	809 974 525,07	1 270 538 030,46	133 747 545,91	474 821 268,87	
Total classe 2	397 187 424,44	328 644 409,36	725 831 833,80	97 697 461,51	332 950 120,39	430 647 581,90	419 217 967,15	124 033 715,25	
Total classe 3	11 514,10	38 963,90	50 478,00	10 475,34	33 503,54	43 978,88	6 499,12	0,00	
Total classe 4	35 542 647,21	1 847 258 225,20	1 882 800 872,41	30 229 353,13	1 865 189 558,04	1 895 418 911,17	48 750 876,81	61 368 915,57	
Total classe 5	35 217 481,23	413 004 474,60	448 221 955,83	0,00	389 720 945,13	389 720 945,13	58 501 010,70	0,00	
Total classe 6	0,00	270 444 763,36	270 444 763,36	0,00	270 444 763,36	270 444 763,36	0,00	0,00	
Total classe 7	0,00	302 229 575,36	302 229 575,36	0,00	302 229 575,36	302 229 575,36	0,00	0,00	
Total classe 8	0,00	33 893 113,54	33 893 113,54	0,00	33 893 113,54	33 893 113,54	0,00	0,00	
Total général	588 500 795,37	4 004 436 104,43	4 592 936 899,80	588 500 795,37	4 004 436 104,43	4 592 936 899,80	660 223 899,69	660 223 899,69	

**BALANCE GENERALE DES COMPTES DE
VALEURS INACTIVES
EXERCICE 2021**

Etablissement université		Balance Générale des comptes de valeurs inactives						Date	17.02.2022	
Année	2021							Heure	11:14:26	
Période	01 à 15									
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	
86100000	Comptes de position : titres & val en portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
86300000	Comptes de prise en charge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total classe 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BILAN COMPTABLE
(Avant répartition)

EXERCICE 2021

Etablissement université	Système de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)			Date 31.01.2022
Année 2021				Heure 16:21:58
Période 01 à 15				
ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	Brut	Amortissements & dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	7 148 371,95	-6 367 070,05	781 301,90	922 414,79
Immobilisations corporelles	367 149 268,42	-117 666 645,20	249 482 623,22	251 999 764,42
Terrains	19 057 019,10	-100 306,74	18 956 712,36	18 955 461,41
Constructions	240 825 091,35	-37 008 544,31	203 816 547,04	197 840 798,79
Installations techniques, matériels et outillage	63 282 073,78	-50 828 387,40	12 453 686,38	12 747 882,55
Collections	13 727,13	-8 343,56	5 383,57	8 129,00
Biens historiques et culturels				
Autres immobilisations corporelles	38 689 777,08	-29 721 063,19	8 968 713,89	8 659 006,05
Immobilisations mises en concession				
Immobilisations corporelles en cours	4 751 897,32		4 751 897,32	13 627 429,34
Avances et acomptes sur commandes	529 682,66		529 682,66	161 057,28
Immobilisations corporelles (biens vivants)				
Immobilisations financières	44 920 326,78		44 920 326,78	46 567 783,72
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	419 217 967,15	-124 033 715,25	295 184 251,90	299 489 962,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	6 499,12		6 499,12	1 038,76
Créances	47 559 677,24	-1 435 846,84	46 123 830,40	33 870 856,09
Créances sur des entités publiques des organismes internationaux et Commission européenne	23 799 576,25		23 799 576,25	24 202 919,20
Créances clients et comptes rattachés	23 530 265,16	-1 435 846,84	22 094 418,32	9 511 464,66
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)				
Avances et acomptes versés sur commandes	478 895,10		478 895,10	405 895,59
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)				
Créances sur les autres débiteurs	-249 059,27		-249 059,27	-249 423,36
Charges constatées d'avance (dont Primes de remboursement des emprunts)	556 869,55		556 869,55	445 886,82
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	48 123 045,91	-1 435 846,84	46 687 199,07	34 317 781,67
TRESORERIE				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	58 501 010,70		58 501 010,70	35 217 481,23
<i>Autres</i>				
TOTAL TRESORERIE	58 501 010,70		58 501 010,70	35 217 481,23
<i>Comptes de régularisation</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif</i>				
TOTAL GENERAL	525 842 023,76	-125 469 562,09	400 372 461,67	369 025 225,83

Etablissement université	Systeme de base BILAN COMPTABLE (Avant répartition)	Date 31.01.2022
Année 2021		Heure 16:21:58
Période 01 à 15		
PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES		
Financements reçus	209 545 831,93	213 633 008,56
Financements de l'actif - Etat	177 793 163,03	182 951 446,02
Financement de l'actif par des tiers	31 752 668,90	30 681 562,54
Ecart de réévaluation		
Réserves	61 161 389,53	63 304 785,16
Report à nouveau	294 501,68	-532 503,94
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	10 405 535,22	-2 143 395,63
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	281 407 258,36	274 261 894,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 360 569,60	5 709 236,60
Provisions pour charges	11 732 348,83	11 541 477,57
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 092 918,43	17 250 714,17
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	21 995 316,34	22 890 410,59
Dettes financières et autres emprunts	24 578 229,83	25 618 758,09
TOTAL DETTES FINANCIERES	46 573 546,17	48 509 168,68
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 766 101,18	2 925 437,58
Dettes fiscales et sociales	4 919 574,22	5 446 895,03
Avances et acomptes reçus	19 260 220,43	8 218 557,48
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)		
Autres dettes non financières	14 509 783,44	7 450 165,34
Produits constatés d'avance	14 843 059,44	4 962 393,40
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	59 298 738,71	29 003 448,83
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	400 372 461,67	369 025 225,83

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2021

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 31.01.2022
Année 2021		Heure 16:26:00
Période 01 à 14		
Charges (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
<i>Achats</i>	62 582,92	24 832,09
<i>Conso marchandises et appro, réalisation travaux et conso directe service par l'organisme</i>	35 386 663,99	28 539 765,13
<i>Charges de personnel</i>	180 790 676,47	159 214 799,68
Salaires, traitements et rémunérations divers	112 788 441,18	99 775 161,10
Charges sociales	66 322 729,32	58 040 034,97
Intéressement et participation		
Autres charges de personnel	1 679 505,97	1 399 603,61
<i>Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)</i>	9 134 622,91	6 788 335,84
<i>Dotation aux amort, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables actifs cédés</i>	32 016 238,44	23 104 172,52
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	257 390 784,73	217 671 905,26
CHARGES D'INTERVENTION		
<i>Dispositif d'intervention pour compte propre</i>		
Transfert aux ménages		
Transferts aux entreprises		
Transferts aux collectivités territoriales		
Transferts aux autres entités		
<i>Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme</i>		
<i>Dotations aux provisions et dépréciations</i>		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	257 390 784,73	217 671 905,26
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Charges d'intérêt</i>	703 960,22	725 112,24
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Pertes de change</i>	4 462,80	1 544,58
<i>Autres charges financières</i>		
<i>Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières</i>		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	708 423,02	726 656,82
Impôts sur les sociétés		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	10 405 535,22	
TOTAL CHARGES	268 504 742,97	218 398 562,08

Etablissement université	Système de base COMPTE DE RESULTAT	Date 31.01.2022
Année 2021		Heure 16:26:00
Période 01 à 14		
Produits (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
<i>Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)</i>	196 185 808,47	181 209 009,06
Subventions pour charges de service public	172 385 725,29	169 556 321,99
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	22 685 966,21	10 654 518,79
Subventions de certaines charges d'intervention provenant de l'Etat et entités publiques		
Dons et legs	213 576,59	197 381,59
Produits de la fiscalité affectée	900 540,38	800 786,69
<i>Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)</i>	44 193 739,09	21 613 798,91
Ventes de biens ou prestations de services	42 043 116,87	20 776 629,42
Produits de cessions d'éléments d'actif	27 442,38	7 923,73
Autres produits de gestion	2 128 194,82	838 451,07
Production stockée et immobilisée	-5 014,98	-9 205,31
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public		
<i>Autres produits</i>	28 123 523,92	13 407 285,81
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	16 825 279,76	2 747 205,17
Reprises du financement rattaché à un actif	11 298 244,16	10 660 080,64
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	268 503 071,48	216 230 093,78
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Produits des participations et des prêts</i>		
<i>Produits nets sur cessions des immobilisations financières</i>		
<i>Intérêts sur créances non immobilisées</i>		
<i>Produits des valeurs mobilières de placement</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
Gains de change	1 671,49	6 352,61
Autres produits financiers		7 914,86
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		10 805,20
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 671,49	25 072,67
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)		2 143 395,63
TOTAL PRODUITS	268 504 742,97	218 398 562,08

ANNEXES DU COMPTE FINANCIER

EXERCICE 2021

**EVOLUTION DE LA SITUATION PATRIMONIALE EN DROIT
CONSTATE
EXERCICE 2021**

Etablissement université		Compte de résultat		Date	17.02.2022
Année 2021				Heure	12:05:26
Période 001 à 014					
CHARGES		Montants	PRODUITS	Montants	
Personnel		138 419 057,35	Subventions de l'Etat		180 946 457,67
Personnel (charge de pension civil)		43 753 516,40	Fiscalité affectée		900 540,38
Fonctionnement et intervention		75 926 634,00	Autres subventions		12 430 687,82
			Autres produits		74 227 057,10
TOTAL DES CHARGES		258 099 207,75	TOTAL DES PRODUITS		268 504 742,97
Résultat : Bénéfices		10 405 535,22	Résultat : Perte		0,00
Total équilibre		268 504 742,97	Total équilibre		268 504 742,97

Etablissement université	CAF	Date	17.02.2022
Année 2021		Heure	12:05:26
Période 001 à 014			
RUBRIQUES		Montants	
Résultat prévisionnel de l'exercice		10 405 535,22	
Dotations aux amortissements , dépréciations et provisions		31 788 320,22	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions		-16 825 279,76	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		227 918,22	
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés		-27 442,38	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		-11 298 244,16	
CAF ou IAF		14 270 807,36	

Etablissement université Année 2021 Période 001 à 014		Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1		Date 17.02.2022 Heure 12:05:26
EMPLOIS		Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement		0,00	Capacité d'autofinancement	14 270 807,36
			Financement de l'actif par l'état	3 595 033,38
Investissements		22 030 542,71	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	7 495 353,10
			Autres ressources	4 785 105,26
Remboursement des dettes financières		2 368 018,40	Augmentation des dettes financières	432 395,89
TOTAL DES EMPLOIS		24 398 561,11	TOTAL DES RESSOURCES	30 578 694,99
Apport au fonds de roulement		6 180 133,88	Prélèvement sur fonds de roulement	0,00

Etablissement université Année 2021 Période 001 à 014	Evolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2	Date 17.02.2022 Heure 12:05:26
RUBRIQUES		Montants
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	6 180 133,88	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-17 103 395,59	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	23 283 529,47	
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	47 325 317,90	
Niveau du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT	-11 175 692,80	
Niveau de la trésorerie	58 501 010,70	

SOLDES INTERMEDIAIRE DE GESTION

EXERCICE 2021

Etablissement université		Soldes intermédiaires de gestion			Date	01.02.2022
Exercice 2021	Exercice comp. 2020				Heure	16:06:57
Période 01 à 15	Période comp. 01 à 15				Page	
Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
Ventes et prestations de services (C.A.)	42 043 116,87	Achats	7 147 681,23			
Production stockée	-5 014,98	Services extérieurs	11 158 575,82			
Production immobilisée	0,00	Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)	14 555 870,76			
				Valeur ajoutée	9 175 974,08	0,00
Valeur ajoutée	9 175 974,08	charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	183 377 795,57			
Subventions d'exploitation Etat	180 946 457,67	Impôts, taxes et versements assimilés s/rémunérations	1 381 897,28			
Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	6 252 794,62	Autres impôts, taxes et versements assimilés	40 690,08			
Fonds, Dons / legs et autres subventions d'exploitation	8 086 015,80					
				Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	19 660 859,24	0,00
Excédent(ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	19 660 859,24	Autres charges	7 939 953,77			
Reprises sur amortissements et provisions	28 123 523,92	Dotations aux amortissements et provisions	31 788 320,22			
Transfert de charges d'exploitation	0,00					
Autres produits	3 028 735,20					
Quotepart des subv. d'inv. virée au résultat de l'ex.	27 442,38					
				Résultat d'exploitation	11 112 286,75	0,00
Résultat d'exploitation	11 112 286,75	Charges financières	708 423,02			
Produits financiers	1 671,49					
				Résultat courant	10 405 535,22	0,00
Produits exceptionnels	0,00	Charges exceptionnelles	0,00			
				Résultat exceptionnel	0,00	0,00

Etablissement université		Soldes intermédiaires de gestion			Date	01.02.2022
Exercice 2021	Exercice comp. 2020				Heure	16:06:57
Période 01 à 15	Période comp. 01 à 15				Page	
Produits	Montant	Charges	Montant	Soldes intermédiaires de gestion	N	N - 1
Résultat courant	10 405 535,22					
Résultat exceptionnel	0,00					
				Résultat net (bénéfice ou perte)	10 405 535,22	0,00
		Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés	0,00			
				Résultat net après impôts (bénéfice ou perte)	10 405 535,22	0,00

TABLEAU DE FINANCEMENT EN COMPTE (I)
EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau de financement I			Date	17.02.2022
Exercice 2021	Exercice comp. 2020				Heure	13:39:58
Période 001 à 014	Période comp. 01 à 14					
EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1	
			Capacité d'autofinancement de l'exercice	14,270,807.36	7,534,762.15	
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	37,359,368.23	12,159,311.39	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	1,491,553.33	7,551,368.96	
Immobilisations incorporelles	1,371,538.25	232,744.28	Cessions d'immobilisations	35,646.39	3,702,667.42	
Immobilisations corporelles	35,559,586.92	11,926,567.11	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	1,455,906.94	3,848,701.54	
Immobilisations financières	428,243.06		Augmentation des capitaux propres	33,592,082.88	166,777.73	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00	0.00	Augmentation de dotations	11,090,386.48	0.00	
Réduction de capitaux propres	3,879,318.95	8,720,091.06	Augmentation des autres capitaux propres	15,100,906.30	1,222,628.08	
Remboursement de dettes financières	2,368,018.40	1,965,524.40	Correction Ressources	7,400,790.10	-1,055,850.35	
			Augmentation des dettes financières	432,395.89	0.00	
TOTAL DES EMPLOIS	43,606,705.58	22,844,926.85	TOTAL DES RESSOURCES	49,786,839.46	15,252,908.84	
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	6,180,133.88	0.00	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	0.00	7,592,018.01	

TABLEAU DE FINANCEMENT II
EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau de financement II	Date	11.02.2022	
Exercice 2021	Exercice comp. 2020		Heure	15:14:31	
Période 01 à 14	Période comp. 01 à 14				
Variation du fonds de roulement net global		Exercice N			Exercice N-1
		Besoins (1)	Dégagement (2)	Solde (2-1)	Solde
VARIATIONS "EXPLOITATION"					
Variation des actifs d'exploitation :					
Stock et en cours		0.00	5,014.98		
Avances et acomptes versés sur commandes		72,999.51	0.00		
Créances client, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)		13,609,969.57	0.00		
Variation des dettes d'exploitation :					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0.00	11,041,662.95		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)		0.00	11,280,735.07		
TOTAUX		13,682,969.08	22,327,413.00		
A. Variation nette "Exploitation" (c)				8,644,443.92	2,736,368.91
VARIATIONS "HORS EXPLOITATION"					
Variation des autres débiteurs (a) (d)					
		51,954.02	0.00		
Variation des autres créditeurs (b)					
		0.00	8,510,905.69		
TOTAUX		51,954.02	8,510,905.69		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)				8,458,951.67	1,399,916.90
TOTAL (A+B)					
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				0.00	0.00
Ou					
Dégagement net de fond de roulement dans l'exercice				17,103,395.59	4,136,285.81
VARIATIONS "TRESORERIE"					
Variation des disponibilités					
		23,265,520.26	0.00		
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque					
		18,009.21	0.00		
TOTAUX		23,283,529.47	0.00		
C. Variation Nette "Trésorerie" (c)				-23,283,529.47	3,455,733.04
VARIATIONS DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					
TOTAL (A+B+C)					
Emploi Net				6,180,133.88	0.00
Ou					
Ressource nette				0.00	7,592,018.85
(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non					
(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non					
(c) Les montants sont affectés du signe + lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe - dans le cas contraire					
(d) Y compris valeurs mobilières de placement					

TABLEAU DE VARIATION DE STOCK
EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau de variation de stocks			Date	14.02.2022	
Année	2021				Domaine	Heure	16:49:00
Période	01 à 14				Page		
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		
355	Production						
	PRODUITS FINIS	6499.12	11514.10				
	Sous-total I	6499.12	11514.10	0.00	5014.98		
	Production stockée ou déstockage de production (Sous-total I + Sous-total II)			0.00	5014.98		

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau des Immobilisations				Date	14.02.2022
Année 2021						Heure	17:20:01
Période 001 à 014				Page			
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice avec reprise Esiee et Comue	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	
		Par virement de poste	Acquisitions/ mises à disposition/transferts	Par virement de Poste	Cessions / Mises au rebut		
Immobilisations Incorporelles	7,473,159.92	51,422.24	469,744.45	-51,422.24	-794,532.42	7,148,371.95	
20300000 Frais de recherche e	1,516,687.21	0.00	5,299.70	0.00	0.00	1,521,986.91	
20531000 Logiciels acquis ou	4,691,423.08	0.00	438,074.75	0.00	-788,972.42	4,340,525.41	
20532000 Logiciels créés	574,027.17	51,422.24	2,900.00	0.00	0.00	628,349.41	
20580000 Autres conces° et dt	480,395.76	0.00	0.00	0.00	0.00	480,395.76	
20800000 Autres immobilisatio	44,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,440.00	
23251000 Logiciels sous-trait	166,186.70	0.00	12,510.00	-51,422.24	0.00	127,274.46	
23710000 Av vers immo incor	0.00	0.00	10,960.00	0.00	-5,560.00	5,400.00	
Immobilisations Corporelles	353,261,736.80	10,043,180.06	11,580,436.58	0.00	-12,487,982.34	362,397,371.10	
21126000 Terrains aménagés mi	9,630,537.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,630,537.00	
21127000 Terrains aménagés ac	682,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	682,320.00	
21155600 Terrains bâtis- ens	6,749,909.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,749,909.00	
21155700 Terrains bâtis- ens	1,892,695.41	0.00	0.00	0.00	-1.00	1,892,694.41	
21227000 Agencement terrains	0.00	0.00	1,258.50	0.00	0.00	1,258.50	
21255700 Agencement terr bâti	100,300.19	0.00	0.00	0.00	0.00	100,300.19	
21315600 Construction bâtimen	104,743,220.91	0.00	0.00	0.00	0.00	104,743,220.91	
21315700 Construction bâtimen	62,686,193.75	0.00	32,649.35	0.00	0.00	62,718,843.10	
21315800 Construction bâtimen	7,654,407.09	0.00	0.00	0.00	0.00	7,654,407.09	
21318000 Construction autres	0.00	9,846,739.12	0.00	0.00	0.00	9,846,739.12	
21355700 Construction agencem	45,926,049.77	0.00	5,215,102.59	0.00	0.00	51,141,152.36	
21355800 Construction agencem	14,266.64	0.00	0.00	0.00	0.00	14,266.64	
21415700 Constructions sol d'	4,706,462.13	0.00	0.00	0.00	0.00	4,706,462.13	
21511700 Installations comple	3,896,408.54	0.00	76,818.49	0.00	-299,692.44	3,673,534.59	
21514800 Installations comple	8,526,232.74	0.00	0.00	0.00	0.00	8,526,232.74	
21531700 Installations spécif	4,223,745.35	0.00	0.00	0.00	0.00	4,223,745.35	
21535700 Installations spécif	3,868.28	0.00	0.00	0.00	0.00	3,868.28	
21547000 Matériel acquis	47,238,110.28	131,162.20	2,821,366.51	0.00	-5,117,846.55	45,072,792.44	
21548000 Matériel autre	50,199.71	0.00	0.00	0.00	0.00	50,199.71	
21557000 Outillage acquis TEC	870,850.82	0.00	119,931.24	0.00	-1,798.13	988,983.93	

Etablissement université		Tableau des Immobilisations				Date	14.02.2022
Année 2021						Heure	17:20:01
Période 001 à 014				Page			
Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice avec reprise Esiee et Comue	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	
		Par virement de poste	Acquisitions/ mises à disposition/transferts	Par virement de Poste	Cessions / Mises au rebut		
21567000	Matériel d'enseignem	313,797.76	0.00	888.00	0.00	-51,780.96	262,904.80
21577000	Agencements & aménag	483,750.30	0.00	0.00	0.00	-83,958.00	399,792.30
21578000	Agencements & aménag	80,019.64	0.00	0.00	0.00	0.00	80,019.64
21600000	Collections	13,727.13	0.00	0.00	0.00	0.00	13,727.13
21817000	Install génér, agnct	4,634,349.31	0.00	118,565.43	0.00	-84,009.43	4,668,905.31
21818000	Install génér, agnct	58,136.09	0.00	0.00	0.00	0.00	58,136.09
21827000	Matériel de transpor	1,965,315.75	0.00	44,884.88	0.00	-55,308.92	1,954,891.71
21831700	Matériel de bureau a	404,934.56	0.00	19,337.50	0.00	-8,088.46	416,183.60
21832700	Matériel informatiqu	20,514,130.38	3,975.92	1,439,102.81	0.00	-5,103,064.59	16,854,144.52
21832800	Matériel informatiqu	820,962.26	0.00	0.00	0.00	-57,444.45	763,517.81
21847000	Mobilier acquis	5,955,332.15	0.00	328,402.64	0.00	-482,986.65	5,800,748.14
21848000	Mobilier autre	20,561.29	0.00	0.00	0.00	0.00	20,561.29
21860000	Emballages récupérab	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00
21887000	Matériels divers acq	8,239,735.29	61,302.82	716,349.08	0.00	-864,848.58	8,152,538.61
23810000	Av vers immo corp	161,057.28	0.00	645,779.56	0.00	-277,154.18	529,682.66
Immobilisations mises en concession							
Immobilisations corporelles en cours		13,627,429.34	0.00	1,167,648.04	-10,043,180.06	0.00	4,751,897.32
23130000	Immobilisations en c	1,751,091.61	0.00	516,097.20	-11,658.45	0.00	2,255,530.36
23140000	Constructions sur so	9,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,600.00
23150000	Immobilisations en c	1,144,737.03	0.00	636,483.94	-131,162.20	0.00	1,650,058.77
23180000	Immobilisations en c	10,722,000.70	0.00	15,066.90	-9,900,359.41	0.00	836,708.19
Immobilisations grevées de droits							
Immobilisations Corporelles (Biens Vivants)							
Participations et créances rattachées à des participations		784,083.00	0.00	675,000.00	0.00	-900,000.00	559,083.00
26180000	Titres-autres	784,083.00	0.00	675,000.00	0.00	-900,000.00	559,083.00
Autres immobilisations financières		45,783,700.72	0.00	235,193,543.06	0.00	-236,616,000.00	44,361,243.78
27110000	Actions	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00
27430000	Prêts au personnel	700.00	0.00	2,500.00	0.00	-700.00	2,500.00

Etablissement université	Tableau des Immobilisations	Date	14.02.2022
Année 2021		Heure	17:20:01
Période 001 à 014		Page	

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice avec reprise Esiee et Comue	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
		Par virement de poste	Acquisitions/ mises à disposition/ transferts	Par virement de Poste	Cessions / Mises au rebut	
27510000 Dépôts	139,036.46	0.00	67,400.00	0.00	-35,750.00	170,686.46
27610000 Creances diverses	45,643,949.26	0.00	235,123,643.06	0.00	-236,579,550.00	44,188,042.32
TOTAL	420,930,109.78	10,094,602.30	249,086,372.13	-10,094,602.30	-250,798,514.76	419,217,967.15

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau des Amortissements			Date	17.02.2022
Année 2021					Heure	14:11:46
Période 001 à 014					Page	
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice avec reprise Esiee et Isite	Augmentation (Dotations de l'exercice)	Diminution (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice		
Immobilisations Incorporelles	6,496,944.20	659,098.27	788,972.42	6,367,070.05		
20300000 Frais de recherche e	1,209,216.85	299,114.39	0.00	1,508,331.24		
20531000 Logiciels acquis ou	4,290,680.08	236,107.44	788,972.42	3,737,815.10		
20532000 Logiciels créés	531,592.38	69,569.63	0.00	601,162.01		
20580000 Autres conces° et dt	439,775.58	40,620.18	0.00	480,395.76		
20800000 Autres immobilisatio	25,679.31	13,686.63	0.00	39,365.94		
23251000 Logiciels sous-trait	0.00	0.00	0.00	0.00		
Immobilisations Corporelles	111,946,992.84	17,921,049.75	12,201,397.39	117,666,645.20		
21126000 Terrains aménagés mi	0.00	0.00	0.00	0.00		
21127000 Terrains aménagés ac	0.00	0.00	0.00	0.00		
21155600 Terrains bâtis- ens	0.00	0.00	0.00	0.00		
21155700 Terrains bâtis- ens	0.00	0.00	0.00	0.00		
21227000 Agencement terrains	0.00	6.55	0.00	6.55		
21255700 Agencement terr bâti	100,300.19	0.00	0.00	100,300.19		
21315600 Construction bâtimen	13,405,098.19	5,293,879.37	2,627.53	18,696,350.03		
21315700 Construction bâtimen	7,508,269.19	2,514,773.10	303.76	10,022,738.53		
21315800 Construction bâtimen	1,531,029.47	382,711.10	0.00	1,913,740.57		
21318000 Construction autres	0.00	50,708.32	412.82	50,295.50		
21355700 Construction agencem	3,781,629.53	1,118,325.66	0.00	4,899,955.19		
21355800 Construction agencem	5,490.63	713.34	0.00	6,203.97		
21415700 Constructions sol d'	1,260,847.32	158,413.20	0.00	1,419,260.52		
21511700 Installations comple	2,960,545.67	153,771.65	298,996.92	2,815,320.40		
21514800 Installations comple	4,583,138.52	1,671,951.04	0.00	6,255,089.56		
21531700 Installations spécif	3,424,387.75	247,559.62	0.00	3,671,947.37		
21535700 Installations spécif	243.09	483.62	0.00	726.71		
21547000 Matériel acquis	38,983,048.74	2,925,164.25	5,117,200.90	36,791,012.09		
21548000 Matériel autre	50,199.71	0.00	0.00	50,199.71		
21557000 Outillage acquis TEC	466,088.29	144,272.22	1,798.13	608,562.38		
21567000 Matériel d'enseignem	276,702.83	10,780.07	51,780.96	235,701.94		
21577000 Agencements & aménag	388,793.76	14,971.84	83,958.00	319,807.60		
21578000 Agencements & aménag	80,019.64	0.00	0.00	80,019.64		

Etablissement université		Tableau des Amortissements			Date	17.02.2022
Année 2021					Heure	14:11:46
Période 001 à 014					Page	
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice avec reprise Esiee et Isite	Augmentation (Dotations de l'exercice)	Diminution (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice		
21600000 Collections	5,598.13	2,745.43	0.00	8,343.56		
21817000 Install génér, agnct	3,897,987.08	171,503.03	84,009.43	3,985,480.68		
21818000 Install génér, agnct	58,136.09	0.00	0.00	58,136.09		
21827000 Matériel de transpor	1,632,439.06	128,211.48	55,308.92	1,705,341.62		
21831700 Matériel de bureau a	256,596.67	41,236.76	8,088.46	289,744.97		
21832700 Matériel informatiqu	15,206,091.97	1,925,842.35	5,094,825.36	12,037,108.96		
21832800 Matériel informatiqu	776,105.46	14,573.85	57,444.45	733,234.86		
21847000 Mobilier acquis	4,968,780.77	298,486.45	482,986.65	4,784,280.57		
21848000 Mobilier autre	11,789.10	4,112.27	0.00	15,901.37		
21860000 Emballages récupérab	18.93	30.02	0.00	48.95		
21887000 Matériels divers acq	6,327,617.06	645,823.16	861,655.10	6,111,785.12		
Immobilisations mises en concession						
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00		
23130000 Immobilisations en c	0.00	0.00	0.00	0.00		
23140000 Constructions sur so	0.00	0.00	0.00	0.00		
23150000 Immobilisations en c	0.00	0.00	0.00	0.00		
23180000 Immobilisations en c	0.00	0.00	0.00	0.00		
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations Corporelles (Biens Vivants)						
Participations et créances rattachées à des participations						
Autres immobilisations financières						
TOTAL	118,443,937.04	18,580,148.02	12,990,369.81	124,033,715.25		

TABLEAU DES FINANCEMENTS DE L'ACTIF

EXERCICE 2021

Etablissement université Année 2021		Tableau des financements de l'actif				Date 16.02.2022 Heure 14:14:11	
Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut l'actif financé	
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR L'ETAT	182 951 446,02	3 667 767,30	0,00	-8 753 316,37	0,00	-72 733,92	177 793 163,03
Financements non rattachés à un actif	2 491 761,70	2 114 883,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4 606 645,44
Financements rattachés à un actif	180 459 684,32	1 552 883,56	0,00	-8 753 316,37	0,00	-72 733,92	173 186 517,59
Contrepartie et financement des actifs mis à disposition des établissements	105 733 696,55	0,00	0,00	-5 293 879,37	0,00	0,00	100 439 817,18
Contrepartie et financement des actifs remis en pleine propriété	1 984 837,89	0,00	0,00	-34,28	0,00	0,00	1 984 803,61
Financement des autres actifs	72 741 149,88	1 552 883,56	0,00	-3 459 402,72	0,00	-72 733,92	70 761 896,80
- Etat	72 591 643,03	1 014 074,59	0,00	-2 961 476,11	0,00	-65 602,47	70 578 639,04
- ANR IA	106 004,69	538 808,97	0,00	- 475 810,29	0,00	-7 131,45	161 871,92
- Autres	43 502,16	0,00	0,00	-22 116,32	0,00	0,00	21 385,84
FINANCEMENTS DE L'ACTIF PAR DES TIERS AUTRES QUE L'ETAT	30 551 687,61	9 229 324,51	0,00	-6 424 246,74	0,00	-1 734 366,46	31 622 398,92
Financements non rattachés à un actif	7 925 271,02	-6 401 393,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 877,06
- Régions	4 658 559,05	-3 647 796,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 762,64
- Département	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Communes	1 899 488,00	-1 886 522,60	0,00	0,00	0,00	0,00	12 965,40
- Autres collectivités	8 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
- Union Européenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres organismes	1 359 223,97	- 879 074,95	0,00	0,00	0,00	0,00	480 149,02

Etablissement université Année 2021		Tableau des financements de l'actif				Date 16.02.2022 Heure 14:14:11	
Rubriques et postes	Cumul au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions			Cumul à la fin de l'exercice
		Financements reçus	Financements reconstitués suite à la reprise de la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à l'amortissement de l'actif financé	Reprise suite à la dépréciation de l'actif financé	Reprise suite à la cession ou mise au rebut l'actif financé	
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financements rattachés à un actif	22 626 416,59	15 630 718,47	0,00	-6 424 246,74	0,00	-1 734 366,46	30 098 521,86
- Régions	15 508 919,03	6 835 799,21	0,00	-1 596 908,02	0,00	- 464 298,97	20 283 511,25
- Département	2 588 137,19	776 242,00	0,00	- 141 334,37	0,00	0,00	3 223 044,82
- Communes	564 245,14	1 937 034,60	0,00	-47 600,25	0,00	0,00	2 453 679,49
- Autres collectivités	423 491,15	1 439 609,05	0,00	- 815 609,45	0,00	- 634 847,21	412 643,54
- Union Européenne	54 282,94	0,00	0,00	-16 152,34	0,00	0,00	38 130,60
- Autres organismes	3 487 341,14	1 809 278,85	0,00	-1 937 094,81	0,00	-94 933,19	3 264 591,99
- Autres	0,00	2 832 754,76	0,00	-1 869 547,50	0,00	- 540 287,09	422 920,17
TOTAUX	213 503 133,63	12 897 091,81	0,00	-15 177 563,11	0,00	-1 807 100,38	209 415 561,95

TABLEAU DES DEPRECIATIONS

EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau des dépréciations			Date	17.02.2022
Année 2021					Heure	14:33:09
Domaine à						
Rubriques et Postes	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice		
Dépréciations des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00		
Dépréciations des stocks en cours	10 475,34	10 475,34	-20 950,68	0,00		
Dépréciations des comptes de tiers	602 894,61	1 141 823,37	- 308 871,14	1 435 846,84		
Dépréciations des comptes financiers	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total des dépréciations	613 369,95	1 152 298,71	- 329 821,82	1 435 846,84		

TABLEAU DES PROVISIONS

EXERCICE 2021

Etablissement université		Tableau des Provisions			Date	17.02.2022
Année 2021					Heure	14:34:58
Période 001 à 014					Page	
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		17,250,714.17	29,577,197.47	-33,734,993.21	13,092,918.43	
15110000	Provisions pour litiges	5,709,236.60	4,732,667.00	-9,365,334.00	1,076,569.60	
15180000	Autres provisions pour risques	0.00	284,000.00	0.00	284,000.00	
15820000	Provisions pour CET	6,486,886.47	12,872,184.50	-12,976,668.42	6,382,402.55	
15830000	Provisions pour CET charges sociales et fiscales	4,003,783.20	7,795,753.23	-7,838,168.86	3,961,367.57	
15870000	Prov alloc perte d'emploi indemnités licenciement	990,107.90	2,868,715.82	-2,869,911.17	988,912.55	
15880000	Provisions autres	60,700.00	1,023,876.92	-684,910.76	399,666.16	
Provisions pour dépréciation		0.00	0.00	0.00	0.00	
29610000	Dépréciation-titres de participat°	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTAL		17,250,714.17	29,577,197.47	-33,734,993.21	13,092,918.43	

**ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE
D'EXERCICE
EXERCICE 2021**

Etablissement université		Echéances des Créances et Dettes à la clôture d'exercice				Date	17.02.2022		
Année 2021						Heure	15:19:13		
Période 001 à 014						Page			
CREANCES	Montant net au bilan	Degré de liquidité de l'actif		DETTES	Montant net au bilan	Degré d'exigibilité du passif			
		Echéances à moins un an	Echéances à plus un an			Ech. à moins un an	Ech. à plus un an	Ech. à plus cinq ans	
Créances de l'actif immobilisé:									
Créances rattachées à des participations	559,083.00			Emprunts et dettes financières divers	-46,573,546.17				
Prêts	2,500.00			Dettes achats prestations et cptes rattachés	-4,857,380.44				
Autres créances immobilisées	44,358,743.78			Dettes fiscales et sociales	0.00				
Créances de l'actif circulant:									
Créances ventes prestation et cptes rattachés	24,415,700.09			Dettes valeurs immobilisées et cptes rattachés	-908,720.74				
Créances diverses	23,469,850.15			Dettes diverses	-39,015,451.09				
Charges constatées d'avance	556,869.55			Produits constatés d'avance	-14,843,059.44				
TOTAL	93,362,746.57			TOTAL	-106,198,157.88				

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS
EXERCICE 2021

Etablissement université Année 2021 Période 001 à 015	Tableau des affectations de résultats	Date 17.02.2022 Heure 15:39:03
Origines 1. Report à nouveau antérieur 2. Résultat de l'exercice dont résultat courant après impôt 3. Prélèvement sur les réserves Affectations 4. Affectations aux réserves Autres réserves 5. Report à nouveau TOTAUX :		 -532,503.94 10,405,535.22 61,161,389.53 61,161,389.53 294,501.68 61,455,891.21 71,034,420.81



PARTIE - II

COMPTABILITE BUDGETAIRE

AGENTE COMPTABLE DE L'UNIVERSITÉ GUSTAVE EIFFEL - NELLY TOCKO
Campus Marne la vallée – 5, boulevard Descartes – Champs-sur-Marne – 77454 Marne-la-Vallée Cedex 2
Téléphone : 01 60 95 75 01
SIRET 13002612300013 - APE 8542 Z

A- Documents pour vote

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		(A)		(B)	(C) = (A) + (B)
		Emplois sous plafond Etat		Emplois financés hors SCSP	Global
Catégories d'emplois		En ETPT		En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	658,6 (1)		658,6
		CDI	8,5	71,0	79,5
	Non permanents	CDD	229,7	77,4	307,1
S/total EC		896,8		148,4	1 045,2
Elèves fonctionnaires stagiaires des ENS					-
BIATOSS	Permanents	Titulaires	850,2 (2)		850,2
		CDI	59,2	95,2	154,4
	Non permanents	CDD	32,3	391,7	424,0
S/total Biatoss		941,7		486,9	1 428,6
Totaux		1 838,5 (3)		635,4	2 473,8 (4)
					Plafond global des emplois exécuté en 2021
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat		1 870,0 (5)			

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)

Equilibre Financier : Réalisé

Besoins (utilisation des financements)		Financements (couverture des besoins)	
	Solde budgétaire (déficit)	0,00	5 778 879,12 Solde budgétaire (excédent)
	dont solde budgétaire budget principal	0,00	5 778 879,12 dont solde budgétaire budget principal
	dont solde budgétaire FU (FONDATION)	0,00	0,00 dont solde budgétaire FU (FONDATION)
	dont solde budgétaire SIE	0,00	0,00 dont solde budgétaire SIE
	Remboursements d'emprunts (capital)		2 900,00 Nouveaux emprunts (capital)
	Nouveaux prêts (capital)	899 794,25	Remboursements de prêts (capital)
	Dépôts et cautionnements		Dépôts et cautionnements
	Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	5 971 644,36	15 749 387,63 Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
	Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	318 819,80	8 942 621,13 Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
	Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme	7 190 258,41	30 473 787,88 Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme
	Variation de trésorerie	23 283 529,47	0,00 Variation de trésorerie
	dont Abondement de la trésorerie fléchée	0,00	0,00 dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
	dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	23 283 529,47	0,00 dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
	TOTAL DES BESOINS	30 473 787,88	30 473 787,88 TOTAL DES FINANCEMENTS

Référentiel Plan de Trésorerie : PLAN_TRESO_REAL_1010_2021_1010_20220112_2249_PDTDEC21.XML

Date arrêté : 31/12/21

Date :

18/01/2022

Situation patrimoniale compte financier 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat

CHARGES				PRODUITS			
	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi		compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Personnel	182 172 574	188 694 300	-6 521 726	Subventions de l'Etat	174 776 267	191 043 021	-16 266 754
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	43 753 516	41 294 438	2 459 078	Fiscalité affectée	900 540	864 000	36 540
Fonctionnement autre que les charges de personnel	75 926 634	84 747 565	-8 820 931	Autres subventions	18 600 878	21 880 219	-3 279 341
Intervention (le cas échéant)			0	Autres produits	74 227 057	61 586 295	12 640 762
TOTAL DES CHARGES (1)	258 099 208	273 441 865	-15 342 657	TOTAL DES PRODUITS (2)	268 504 743	275 373 535	-6 868 792
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	10 405 535	1 931 670	8 473 865	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	0		0
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 743	275 373 535	-6 868 792	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 743	275 373 535	-6 868 792

* il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions

Calcul de la capacité d'autofinancement

	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	10 405 535	1 931 670	8 473 865
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	31 788 320	23 000 000	2 050 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 825 280	5 369 000	4 705 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	227 918	225 000	225 000
- produits de cession d'éléments d'actifs	27 442,38	0	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	11 298 244	10 600 000	1 064 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	14 270 807	9 187 670	4 979 865

Evolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS				RESSOURCES			
	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi		compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Insuffisance d'autofinancement	0			Capacité d'autofinancement	14 270 807,36	9 187 670	5 083 137
Investissements	13 490 265,23	26 448 151	-12 957 886	Financement de l'actif par l'État	3 595 033,38	5 437 869	-1 842 836
transfert esiee et isite	23 472 509,94			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 495 353,10	200 000	7 295 353
regul tva ppp	394 093,06			sorties immo			0
dépôts	2 500,00			Autres ressources : amort esiee, isite, prov E, correction ran, prdt cession	15 100 906,30		15 100 906
autres emplois reprise FEA Esiee et Isite	3 879 318,95			Augmentation des dettes financières	8 892 343,43	269 900	8 622 443
Remboursement des dettes financières dont pec ppp tva	1 935 622,51	1 900 094	35 529			0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	43 174 309,69	28 348 245	-12 922 357	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 354 443,57	15 095 439	34 259 005
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	6 180 133,88		0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	13 252 806	

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

-395,05

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	rappel cpte fi 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	6 180 133,88	-13 252 806	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRÉSORERIE)	-17 103 395,59	-12 525 595	
Variation de la TRÉSORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	23 283 529,47	-727 211	
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	47 325 317,90	27 892 379	41 145 184,02
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 175 692,80	-6 597 891	5 927 702,79
Niveau final de la TRÉSORERIE	58 501 010,70	34 490 270	35 217 481,23

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

Opérations pluriannuelles
Exécution au 31 12 2021

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

A - Dépenses

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					AE exécutées 31 12 2021	Crédits de paiement					Restes	
	Montant de l'opération	AE ouvertes au titre des années antérieures	AE consommées au titre des années antérieures	AE reportées ou reprogrammées en année n	AE nouvelles ouvertes en année n	Total des AE ouvertes pour l'année n		CP ouverts au titre des années antérieures	CP consommés au titre des années antérieures	CP reportés ou reprogrammés en année n	CP nouveaux ouverts en année n	Total des CP ouverts pour l'année n	CP exécutés 31 12 2021	Restes à engager en fin d'année n (AE)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	(5)	(6) = (4)+(5)		(7)	(8)	(9)<=(7-8)	(10)	(11)=(9)+(10)	(12)=(1)-(3)-(6)	(13)=(3)+(6)-(8)-(11)
SENSE-CITY	8 552 000	8 052 000	8 052 000	0	0	0	0	8 052 000	8 052 000	0	0	0	0	0
TRANSPOLIS	10 150 000	10 150 000	10 150 000		0	0	0	10 122 115	10 122 115		27 885	27 885	27 885	0
I-SITE	20 271 347	4 480 091	4 296 549	183 542	11 477 429	11 660 971	4 867 222	4 480 091	3 811 094	668 997	10 672 840	11 341 837	4 313 827	804 589
LABEX	3 734 171	393 342	279 773	113 569	2 719 832	2 833 401	1 131 719	393 342	274 948	118 394	2 285 155	2 403 549	916 057	709 625
Total	42 707 518	23 075 433	22 778 322	297 111	14 197 261	14 494 372	5 998 941	23 047 548	22 260 157	787 391	12 985 880	13 773 271	4 934 824	1 514 214
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :														
Ss total Fonctionnement	14 264 029	2 600 435	2 355 828	244 607	6 536 976	6 781 583		2 600 435	1 878 075	722 360	7 155 446	7 877 806		
Ss total Investissement	18 627 779	18 307 592	18 298 385	9 207	49 177	58 384		18 247 592	18 226 476	21 116	78 823	99 939		
Ss total Personnel	9 815 710	2 167 406	2 124 109	43 297	7 611 108	7 654 405		2 167 406	2 123 491	43 915	5 783 726	5 827 641		

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			Restes à encaisser
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
SENSE-CITY	8 997 000		8 997 000	8 996 271	729	729
TRANSPOLIS	10 150 000		10 150 000	8 531 706	1 618 294	1 618 294
I-SITE	20 271 347		20 271 347	5 745 774	14 525 573	7 258 879
LABEX	3 734 171		3 734 171	190 954	3 543 217	896 831
TOTAL	43 152 518	0	43 152 518	23 464 705	19 687 813	9 774 733

A- Documents pour information

Tableau détaillé des opérations pluriannuelles et programmation

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Suivi par opération (ou par regroupement d'opérations) des autorisations d'engagement, des crédits de paiement et des recettes

A - Prévission d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévission pluriannuelle
		Coût total de l'opération
		(1)
SENSE-CITY	Fonctionnement	500 000
	Investissement	8 052 000
	Personnel	0
TOTAL SENSE-CITY		8 552 000
TRANSPOLIS	Fonctionnement	0
	Investissement	10 150 000
	Personnel	0
TOTAL TRANSPOLIS		10 150 000
I-SITE	Fonctionnement	12 155 600
	Investissement	400 747
	Personnel	7 715 000
TOTAL I-SITE		20 271 347
LABEX	Fonctionnement	1 608 429
	Investissement	25 032
	Personnel	2 100 710
TOTAL LABEX		3 734 171
	TOTAL GENERAL	42 707 518
	Total Fonctionnement	14 264 029
	Total Investissement	18 627 779
	Total Personnel	9 815 710

A l'occasion du budget initial N, cette colonne enregistre les reprogrammations en AE ou en CP de N-1 sur N. Lors du premier budget rectificatif N, le cas échéant présenté avec le compte financier N-1, cette colonne enregistre les éventuels reports en AE et en CP.

B - Prévissions de recettes

Opération	Nature	Prévission
		Financement de l'opération
SENSE-CITY	Autres financements	
	Autres financements publics**	8 997 000
	Financement de l'Etat*	
TOTAL SENSE-CITY		8 997 000
TRANSPOLIS	Autres financements	
	Autres financements publics**	10 150 000
	Financement de l'Etat*	
TOTAL TRANSPOLIS		10 150 000
I-SITE	Autres financements publics**	20 271 347
TOTAL I-SITE		20 271 347
LABEX	Autres financements publics**	3 734 171
TOTAL LABEX		3 734 171
TOTAL		43 152 518

Prévission N											
AE ouvertes les années antérieures à N	AE consommées les années antérieures à N	AE reprogrammées ou reportées en N*	AE nouvelles ouvertes en N	TOTAL des AE ouvertes en N	AE exécutées au 31 12 2021	CP ouverts les années antérieures à N	CP consommés les années antérieures à N	CP reprogrammés ou reportés en N*	CP nouveaux ouverts en N	TOTAL des CP ouverts en N	CP exécutées au 31 12 2021
(2)	(3)	(4) <= (2) - (3)	(5)	(6) = (4) + (5)		(7)	(8)	(9) <= (7) - (8)	(10)	(11) = (9) + (10)	
58 372	58 372					58 372	58 372				
7 993 628	7 993 628					7 993 628	7 993 628				
0	0					0	0				
8 052 000	8 052 000			0	0	8 052 000	8 052 000				
0	0					0	0				
10 150 000	10 150 000			0		10 122 115	10 122 115		27 885	27 885	27 885
0	0					0	0				
10 150 000	10 150 000	0	0	0	0	10 122 115	10 122 115	0	27 885	27 885	27 885
2 265 707	2 133 846	131 861	5 348 795	5 480 656	1 855 348	2 265 707	1 660 564	605 143	6 273 731	6 878 874	1 306 332
161 964	153 580	8 384	30 000	38 384	53 548	161 964	142 025	19 939	4 399 109	4 443 024	2 958 326
2 052 420	2 009 123	43 297	6 098 634	6 141 931	2 958 326	2 052 420	2 008 505	43 915	10 672 840	11 341 837	4 300 656
4 480 091	4 296 549	183 542	11 477 429	11 660 971	4 867 222	4 480 091	3 611 094	668 997	2 285 155	2 403 549	916 057
276 356	163 610	112 746	1 188 181	1 300 927	409 460	276 356	159 139	117 217	881 715	998 932	193 798
2 000	1 177	823	19 177	20 000	1 652	2 000	823	1 177	18 823	20 000	1 652
114 986	114 986	0	1 512 474	1 512 474	720 607	114 986	114 986		1 384 617	1 384 617	720 607
393 342	279 773	113 569	2 719 832	2 833 401	1 131 719	393 342	274 948	116 394	2 285 155	2 403 549	916 057
2 600 435	2 355 828	244 607	6 536 976	6 781 583	2 264 808	2 600 435	1 878 075	722 360	7 155 446	7 877 806	1 500 130
18 307 592	18 298 385	9 207	49 177	58 384	55 200	18 279 707	18 258 591	21 116	46 708	67 824	65 535
2 167 406	2 124 109	43 297	7 611 108	7 654 405	3 678 933	2 167 406	2 123 491	43 915	5 783 726	5 827 641	3 678 933

Prévission N+1 et suivantes					
AE prévues en N+1	CP prévus en N+1	AE prévues en N+2	CP prévus en N+2	AE prévues > N+3	CP prévus > N+3
(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)
0	0				
40 000	40 000	37 283	37 283		
67 600	67 600	67 600	67 600		
107 600	107 600	104 883	104 883		
107 600	107 600	104 883	104 883	0	0
40 000	40 000	37 283	37 283	0	0
0	0	0	0	0	0
67 600	67 600	67 600	67 600	0	0

Prévission N		
Encaissements des années antérieures à N	Encaissement prévus en N	Encaissements au 31 12 2021
8 996 271	729	729
8 996 271	729	729
8 531 706	1 618 294	1 618 294
8 531 706	1 618 294	1 618 294
5 745 774	14 525 573	7 258 879
5 745 774	14 525 573	7 258 879
190 954	3 543 217	896 831
190 954	3 543 217	896 831
23 464 705	19 687 813	9 774 733

Prévissions en N+1 et suivantes		
Encaissements prévus en N+1	Encaissements prévus en N+2	Encaissements prévus > N+2
0	0	
0	0	0

DEPENSES PAR DESTINATION ET RECETTES PAR ORIGINE : EXECUTION 2021

Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Personnel AE (AE = CP)	Personnel CP (AE = CP)	Fonctionnement AE	Fonctionnement CP	Investissement AE	Investissement CP	Total AE	Total CP
Règlementaire	Dépenses Programmes 150 et 231	Formation initiale et continue		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	0,00	0,00
			Formation initiale et continue Licence	35 062 176,25	35 062 176,25	2 522 802,78	2 375 019,39	734 023,63	645 902,07	38 319 002,66	38 083 097,71
			Formation initiale et continue Master	19 270 127,37	19 270 127,37	2 349 209,62	2 104 086,71	978 143,84	864 975,27	22 597 480,83	22 239 189,35
			Formation initiale et continue Doctorat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Recherche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Recherche universitaire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Rech univ maths	4 072 381,34	4 072 381,34	232 570,04	220 578,07	201 939,03	197 345,70	4 506 890,41	4 490 305,11
			Rech univ phys chimie	3 415 725,98	3 415 725,98	90 217,73	75 345,69	130 932,83	132 522,56	3 636 876,54	3 623 594,23
			Rech univ phys nucl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Rech univ science terre	1 659 097,51	1 659 097,51	54 927,55	47 046,92	96 118,31	89 698,43	1 810 143,37	1 795 842,86
			Rech univ science homme	9 270 932,32	9 270 932,32	1 133 177,47	954 257,57	148 366,15	136 331,51	10 552 475,94	10 361 521,40
			Rech univ Transvers	64 803 424,46	64 803 424,46	11 154 456,22	10 156 844,07	5 267 072,18	4 697 673,85	81 224 952,86	79 657 942,38
		Soutien et support		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Bibliothèques et documentation	2 694 509,34	2 694 509,34	1 169 037,14	1 173 681,96	14 912,73	207 367,40	3 878 459,21	4 075 558,70
			Diffusion savoirs musées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Immobilier	2 264 221,36	2 264 221,36	13 086 083,89	10 443 629,79	10 848 060,71	6 472 164,50	26 198 365,96	19 180 015,65
			Pilotage et support	38 874 692,11	38 874 692,11	10 844 832,46	10 671 991,21	740 746,16	690 998,94	50 460 270,73	50 237 682,26
		Etudiants		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Aides directes aux étudiants	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Aides indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Santé des étudiants activité associative	1 252 738,85	1 252 738,85	473 046,55	370 989,99	16 546,40	20 709,20	1 742 331,80	1 644 438,04
Total				182 640 026,89	182 640 026,89	43 110 361,45	38 593 471,37	19 176 861,97	14 155 689,43	244 927 250,31	235 389 187,69

Niveau 1	Niveau 2	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	Total
Règlementaire		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subvention pour charges service public	172 551 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 551 499,00
	Droits d'inscription	0,00	0,00	0,00	0,00	9 749 350,35	0,00	0,00	0,00	9 749 350,35
	Formation continue diplômes propres V.	0,00	0,00	0,00	0,00	9 390 933,52	0,00	0,00	0,00	9 390 933,52
	Taxe d'apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694 546,01	0,00	0,00	0,00	1 694 546,01
	Contrats prestations recherche hors AN	0,00	0,00	0,00	12 100,00	4 865 748,79	0,00	0,00	0,00	4 877 848,79
	Valorisation	0,00	0,00	0,00	0,00	605 466,74	0,00	0,00	0,00	605 466,74
	ANR investissements d'avenir	0,00	729,09	0,00	9 788 210,60	9 600,00	0,00	0,00	0,00	9 798 539,69
	ANR hors investissements d'avenir	0,00	64 599,36	0,00	3 683 922,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 748 521,48
	Subvention exploit & financ actif Régior	0,00	0,00	0,00	1 144 258,62	24 026,88	0,00	0,00	0,00	1 168 285,50
	Subvention exploit & financ actif UE	0,00	-53 635,00	0,00	3 558 423,55	13 589,39	0,00	0,00	0,00	3 518 377,94
	Subvention exploit & financ actif Autres	0,00	6 911 514,67	0,00	5 655 543,48	506 837,88	0,00	0,00	0,00	13 073 896,03
	Fondations fonds propres réserves don:	0,00	0,00	0,00	0,00	118 346,15	0,00	0,00	0,00	118 346,15
	Autres recettes	0,00	20 306,66	900 540,38	49 455,82	9 902 152,75	0,00	0,00	0,00	10 872 455,61
Total		172 551 499,00	6 943 514,78	900 540,38	23 891 914,19	36 880 598,46	0,00	0,00	0,00	241 168 066,81

SOLDE BUDGETAIRE (montant)	
Excédent	5 778 879,12
Déficit	

Opérations pour le compte de tiers (réalisé)

Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements	Encaissements
4H65CAT PFI	47310000	Recettes à transférer	0,00	0,00
Non Applicable	47310000	Recettes à transférer	0,00	1 509,00
OPCT ESIEE	47310000	Recettes à transférer	165 570,00	88 546,40
OPERATIONS CPTE TIER	47310000	Recettes à transférer	23 293,18	26 259,83
OPCT - SENSE-CITY	47310000	Recettes à transférer	-729,09	-729,09
OPCT - MAGNUM	47310000	Recettes à transférer	18 290,57	18 290,57
OPCT EMULRADIO4RAIL	47310000	Recettes à transférer	95 190,86	93 681,86
TOTAL BETON SILICE	47310000	Recettes à transférer	9 600,00	9 600,00
OPCT ENSMM	47310000	Recettes à transférer	0,00	16 800,00
OPCT - INNOGEV	47310000	Recettes à transférer	0,00	1 524,80
AFB revers. CSTB	47310000	Recettes à transférer	14 925,00	14 925,00
OPCT - Nx Cyclistes	47310000	Recettes à transférer	0,00	-978,65
CGDD - FastCar IREX	47310000	Recettes à transférer	160 252,28	160 252,28
OPCT FEREC CINC-RSF	47310000	Recettes à transférer	20 000,00	20 000,00
MAIF revers. ORNISIM	47310000	Recettes à transférer	26 480,00	26 480,00
OPCT - MAIF INNOND	47310000	Recettes à transférer	22 600,00	22 600,00
OP POUR COMPTE TIERS	47310000	Recettes à transférer	1 697 292,08	127 600,00
TVA	44500000		3 718 879,48	15 123 025,63
<i>Tva reçu au titre des exercices 2018-2019-2020</i>				12 254 013,00
Autres opérations pour comptes de tiers			318 819,80	8 942 621,13
TOTAL			6 290 464,16	24 692 008,76

Périmètre financier :

Société(s) : UGE

Exercice : 2021

Unité des montants : Euros

Plan de Trésorerie réalisé

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle	
SOLDE INITIAL (début de mois)	35 217 481,23	82 323 321,34	58 575 855,05	78 113 232,61	95 241 127,41	79 894 015,94	64 295 723,30	87 769 189,97	100 643 362,30	75 549 774,46	72 353 948,48	62 836 096,77		
<i>dont placements</i>														
ENCAISSEMENTS														
Recettes budgétaires globalisées	2 191 429,05	1 603 976,18	57 484 762,06	6 511 427,43	3 495 040,37	46 898 190,99	32 874 516,86	29 432 573,45	3 373 819,08	6 733 226,88	7 045 351,24	43 523 753,22	241 168 066,81	
Subvention pour charges de service public	0,00	0,00	52 700 524,00	0,00	270 000,00	43 192 236,00	28 862 730,00	26 215 262,00	0,00	961 221,00	0,00	20 349 526,00	172 551 499,00	
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	488 157,94	901 482,02	333 950,48	-15 418,70	1 443 435,99	188 521,51	696 415,43	849 178,05	986 033,32	1 161 758,74	6 943 514,78	
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 190,38	0,00	0,00	0,00	0,00	259 350,00	900 540,38	
Autres financements publics	74 680,00	155 386,69	1 442 125,55	1 896 428,49	403 635,65	1 567 168,08	903 189,32	2 242 660,72	351 057,46	2 418 713,35	2 819 914,83	9 616 954,05	23 891 914,19	
Recettes propres	2 116 749,05	1 448 589,49	2 853 954,57	3 713 516,92	2 487 454,24	2 154 205,61	1 023 971,17	786 129,22	2 326 346,19	2 504 114,48	3 329 403,09	12 136 164,43	36 880 598,46	
Recettes budgétaires 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	
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	0,00	0,00	
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	
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	200,00	2 000,00	0,00	2 900,00	
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	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	2 000,00	0,00	2 200,00	
Opérations gérées en compte de tiers	48 113 348,01	2 158 448,41	-26 590 540,70	31 968 267,34	8 913 809,08	-42 767 560,65	3 112 370,66	2 000 463,30	440 816,19	10 267 152,41	5 993 501,60	-18 918 066,89	24 692 008,76	
TVA encaissée	228 674,31	82 091,70	187 019,97	154 534,53	10 419 530,34	161 446,10	2 031 734,72	63 023,92	187 316,37	139 900,20	1 201 668,27	266 085,20	15 123 025,63	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : encaissements	0,00	0,00	29 040,00	54 339,83	67 760,00	0,00	31 470,91	1 524,80	255 443,14	49 090,57	0,00	137 692,75	626 362,00	
Autres encaissements d'opérations gérées en compte de tiers	47 884 673,70	2 076 356,71	-26 806 600,67	31 759 392,98	-1 573 481,26	-42 929 006,75	1 049 165,03	1 935 914,58	-1 943,32	10 078 161,64	4 791 833,33	-19 321 844,84	8 942 621,13	
TOTAL	50 304 777,06	3 762 424,59	30 894 421,36	38 479 794,77	12 408 949,45	4 130 730,34	35 986 987,52	31 433 136,75	3 814 635,27	17 000 579,29	13 040 852,84	24 605 686,33	265 862 975,57	
DECAISSEMENTS														
Enveloppes hors recettes fléchées	6 314 623,06	24 180 314,09	10 929 429,29	19 542 197,81	27 109 030,19	19 003 189,55	12 160 514,50	18 470 837,32	28 179 395,27	19 619 466,50	22 010 583,45	27 869 606,66	235 389 187,69	
Personnel	6 317 404,45	21 961 291,56	6 962 847,91	14 919 069,75	23 107 188,08	14 687 706,25	6 877 914,76	17 394 613,28	22 890 467,63	14 818 795,78	16 015 750,69	16 686 976,75	182 640 026,89	
Fonctionnement	-2 781,39	1 512 090,37	3 313 144,74	3 614 988,75	3 266 458,07	3 158 602,36	4 166 544,87	984 228,47	3 834 389,07	3 423 704,58	4 219 606,61	7 102 494,87	38 593 471,37	
Investissement	0,00	706 932,16	653 436,64	1 008 139,31	735 384,04	1 156 880,94	1 116 054,87	91 995,57	1 454 538,57	1 376 966,14	1 775 226,15	4 080 135,04	14 155 689,43	
Dépenses sur recettes 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	
Personnel	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	
Fonctionnement	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	
Investissement	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	
Opérations non budgétaires	0,00	0,00	223 152,71	0,00	0,00	223 566,10	0,00	0,00	223 980,26	2 700,00	2 000,00	224 395,18	899 794,25	
Emprunts : remboursements en capital	0,00	0,00	223 152,71	0,00	0,00	223 566,10	0,00	0,00	223 980,26	0,00	0,00	224 395,18	895 094,25	
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	2 000,00	0,00	2 200,00	
Opérations gérées en compte de tiers	-3 115 686,11	3 329 576,79	204 461,80	1 809 702,16	647 030,73	502 267,33	353 006,35	88 127,10	504 847,58	574 238,77	546 121,10	846 770,56	6 290 464,16	
TVA décaissée	-701,31	164 732,63	262 879,41	284 086,54	250 057,16	357 571,32	300 607,48	83 276,11	403 724,89	381 268,50	507 865,62	723 511,13	3 718 879,48	
Dispositifs d'intervention pour compte de tiers : décaissements	0,00	10 000,00	800,00	1 216 348,31	358 842,79	143 117,16	51 470,91	0,00	100 766,86	202 768,85	79 045,00	89 605,00	2 252 764,88	
Autres décaissements d'opérations gérées en compte de tiers	-3 114 984,80	3 154 844,16	-59 217,61	309 267,31	38 130,78	1 578,85	927,96	4 850,99	355,83	-9 798,58	-40 789,52	33 654,43	318 819,80	
TOTAL	3 198 936,95	27 509 890,88	11 357 043,80	21 351 899,97	27 756 060,92	19 729 022,98	12 513 520,85	18 558 964,42	28 908 223,11	20 196 405,27	22 558 704,55	28 940 772,40	242 579 446,10	
SOLDE DU MOIS	47 105 840,11	-23 747 466,29	19 537 377,56	17 127 894,80	-15 347 111,47	-15 598 292,64	23 473 466,67	12 874 172,33	-25 093 587,84	-3 195 825,98	-9 517 851,71	-4 335 086,07	23 283 529,47	
SOLDE CUMULE	82 323 321,34	58 575 855,05	78 113 232,61	95 241 127,41	79 894 015,94	64 295 723,30	87 769 189,97	100 643 362,30	75 549 774,46	72 353 948,48	62 836 096,77	58 501 010,70		
													dont trésorerie fléchée	
														0,00
														dont trésorerie sur op. non budgétaires
														17 504 650,35

Date : 26/01/2022

TABLEAU RETRAÇANT LES MOYENS DES UNITÉS DE RECHERCHE

		Moyens de l'établissement*		Moyens hors budget de l'établissement			
			ETPT	CNRS	UPEC	CNAM	
ACP	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement						
	Investissement						
DICEN IDF	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement					NC	
	Investissement						
ERUDITE	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement				89,35%		
	Investissement				62,16%		
ESYCOM	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement			51 486 €		NC	
	Investissement						
IRG	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement				91,79%		
	Investissement				63,89%		
LAB URBA	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement				91,39%		
	Investissement				99,29%		
LAMA	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement			20 011,78 €		99,85%	
	Investissement					100%	
LATTS	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement			37 986,94 €			
	Investissement						
LGE	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement						
	Investissement						
LIGM	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement			74 453,93 €			
	Investissement						
LIPHA-PE	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement				66,65%		
	Investissement				/		
LISAA	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement						
	Investissement						
LISIS	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement			17 983,89 €			
	Investissement						
LVMT	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement						
	Investissement						
MSME	Personnel		ETPT		ETPT		ETPT
	Fonctionnement			41 000 €		89,72%	
	Investissement					100,00%	

* Dotation unique

Tableau de synthèse budgétaire et comptable (réalisé)

		Réalisé N	
Stocks initiaux	1 Niveau initial de restes à payer	32 144 703,43	
	2 Niveau initial du fonds de roulement	41 145 184,02	
	3 Niveau initial du besoin en fonds de roulement	5 927 702,79	
	4 Niveau initial de la trésorerie	35 217 481,23	
4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	0,00	
4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	35 217 481,23	
Flux de l'année	5 Autorisations d'engagement	244 927 250,31	
	6 Résultat patrimonial	10 405 535,22	
	7 Capacité d'autofinancement (CAF)	14 270 807,36	
	8 Variation du fonds de roulement	6 180 133,88	
	9 Opérations bilanciell	SENS	-896 894,25
	Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+	700,00
	Remboursement d'emprunt / prêt accordé	-	-897 594,25
	Cautionnements et dépôts	+/-	0,00
	10 Opérations comptables non retraitées par la CAF, non budgétaires	SENS	-8 833,03
	Produits divers de gestion courante	+/-	449 161,64
	Charges sur créances irrécouvrables	+/-	-452 979,69
	Variation de stocks	+/-	-5 014,98
	11 Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires	SENS	1 306 982,04
	12 Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11		5 778 879,12
	12.a	Recettes budgétaires	241 168 066,81
12.b	Crédits de paiement ouverts	235 389 187,69	
13 Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires		17 504 650,35	
14 Variation de la trésorerie = 12 + 13		23 283 529,47	
14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	0,00	
14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	23 283 529,47	
15 Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 - 13		-17 103 395,59	
16 Restes à payer		9 538 062,62	
17 Niveau final de restes à payer		41 682 766,05	
Stocks finaux	18 Niveau final du fonds de roulement	47 325 317,90	
	19 Niveau final du besoin en fonds de roulement	-11 175 692,80	
	20 Niveau final de la trésorerie	58 501 010,70	
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	0,00
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	58 501 010,70

DERNIER FEUILLET DU COMPTE FINANCIER

EXERCICE 2021

Etablissement université Année 2021	C O M P T E F I N A N C I E R	Date 17.02.2022 Heure 17:14:20
<p style="text-align: center;">Visa du compte financier de l'exercice 2021</p> <p>Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable public, notamment les articles 24, 32 et 212</p> <p>Le compte financier, établi par l'agent comptable, soumis au visa de l'ordonnateur, comprend</p> <ul style="list-style-type: none"> - les états retraçant les autorisations budgétaires prévues au 1° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé et leur exécution ; (pour les organismes soumis à la comptabilité budgétaire) - le tableau présentant l'équilibre financier prévu au 2° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé, tel qu'exécuté ; (pour les organismes soumis à la comptabilité budgétaire) - les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ; - la balance des valeurs inactives (le cas échéant) <p>Je certifie que ce compte financier retrace les comptabilités dont j'ai la charge et les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du décret du 7 novembre 2012 susvisé.</p> <p>Fait à Champs sur Marne, le 10/03/2022</p> <p style="text-align: center;">Le PRÉSIDENT DE L'UNIVERSITÉ Ordonnateur</p>		

RAPPORT D'ANALYSE COMPTES FINANCIERS 2021

Le compte financier retrace l'exécution du budget et permet d'analyser la situation financière globale de l'Établissement.

février 2022

Nelly TOCKO
Agente Comptable

SOMMAIRE

I) PRINCIPAUX CONSTATS	3
POINTS FORTS/POINTS D'ATTENTION	
II) ORGANISATION DE LA GESTION	6
BUDGET, COMPTABILITE	7
GBCP, CONTROLE INTERNE COMPTABLE ET FINANCIER	7
LOGICIEL, MOYENS DE PAIEMENT, REGIES, FISCALITE	7
III) EXECUTION BUDGETAIRE 2021	9
IV) ANALYSE DE L'EXPLOITATION	15
PRODUITS	15
CHARGES	20
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	24
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	25
RATIO DE RIGIDITE	
V) ANALYSE DU BILAN	26
ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES	26
LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS	29
Fonds de roulement	29
Besoin en fonds de roulement	31
Trésorerie	31
Tableau de financement	32
VI) AUTRES INFORMATIONS	33
ANNEXES :	
Synthèse tableau des ratios et comparaisons	
Solde intermédiaires de gestion	
Situation patrimoniale	

I) PRINCIPAUX CONSTATS

Pour sa deuxième année d'existence, l'Université Gustave Eiffel affiche un résultat positif de 10 406K€.

Il a été fortement impacté par :

- l'ajustement des provisions pour risques (reprise de 4 682k€ dans le cadre du litige TVA),
- l'harmonisation des méthodes de comptabilisation des opérations pluriannuelles avec une augmentation significative des produits à recevoir (+140%) qui s'élèvent à 28M€ (contre 12M€ en 2020) dont 4 646K€ pour Esiee Paris.
- une augmentation des subventions ANR liées notamment à l'Isite. Au total, les projets PIA expliquent plus de 20 % des produits à recevoir liés à la recherche.
- une sous exécution, en fonctionnement, avec un taux d'exécution en recettes de 97,5 % et en dépenses de 94,4 %,
- une sous exécution, en investissement, avec un taux d'exécution en dépense de 54%.

En 2021, l'établissement génère de l'autofinancement à hauteur de 14 271k€. BR = 9 188K€.

Le fonds de roulement s'élève à fin 2021 à 47 325K€ (contre 41 145K€ à fin 2020). Il représente, comme en 2020, 75 jours de charges décaissables.

Contrairement à la prévision, l'établissement a abondé son fonds de roulement à hauteur de 6 180K€. Le résultat largement positif combiné au faible taux d'exécution sur les dépenses d'investissement explique en partie cet abondement. Si, l'Université avait réalisé la totalité de ces investissements, elle aurait puisé dans son fonds de roulement (-1 087K€) comme prévu au dernier budget rectificatif.

Le besoin en fonds de roulement s'élève à -11 176K€ (contre +5 927K€ en 2020). Il est fortement impacté par les versements de l'ANR et de la Comue pour le projet Isite et les labex et par les avances reçues au titre des contrats de recherche. (au total 19M€ comptabilisés en avances sur subventions).

De même la trésorerie est passé de 35M€ à fin 2020 à 58,5M€ à fin 2021. Cependant 18M€ ne sont pas mobilisables car ils concernent des fonds :

- reçus sur les labex pour 3 092K€,
- reçus de l'ANR au titre de l'Isite pour 11 438K€,
- reçus de la Comue dans le cadre du transfert de portage du projet pour un montant de 3 767K€.

Au total, la trésorerie représente 93 jours de charges décaissables.

Toute chose égale par ailleurs, la trésorerie mobilisable qui peut s'apprécier en isolant les avances reçus sur contrats (dont les PIA), les provisions pour risques et charges et les opérations pour compte de tiers s'élèverait à 24 267K€ et représenterait 39 jours de charges de fonctionnement décaissables.

POINTS FORTS/POINTS D'ATTENTION

L'exécution de l'année 2021 arrête un résultat positif.

La gestion a été fortement marquée par le transfert d'Esiee Paris et du portage de l'Isite ainsi que par la crise sanitaire qui perdure.

Les résultats du compte financier montrent que l'université est dans une démarche de gestion financière saine, lui permettant, avec le soutien des tutelles, de réaliser ses projets.

Points forts :

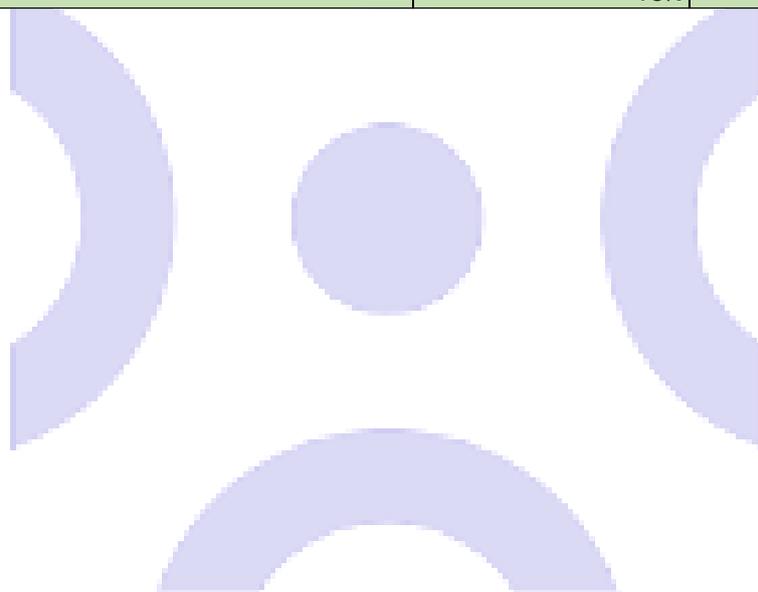
- des équipes performantes et investies qui se sont adaptées à de nouveaux modes d'organisation liés à la fusion et à l'intégration d'Esiee Paris.
- malgré un contexte difficile de mise en place de nouvelles organisations, des indicateurs qui confirment la soutenabilité de la trajectoire budgétaire de l'Université
- un fonds de roulement et une trésorerie qui restent confortables pour le nouvel établissement mais qu'il convient d'analyser eu égard les fonds mobilisables.
- une élaboration et une exécution budgétaires conformes à la GBCP.
- une volonté marquée d'amélioration des pratiques et de réorganisation du nouvel établissement, un travail important sur l'harmonisation des procédures dans la gestion des opérations pluriannuelles.

Points d'attention :

- dispositif de contrôle interne budgétaire et comptable à mettre en place avec cartographie des processus, élaboration des organigrammes fonctionnels...
 - nécessité de poursuivre l'harmonisation des process et de formaliser des méthodes de travail afin de couvrir des risques inhérents à la multiplicité d'acteurs sur les chaînes financières et comptables. Malgré l'important travail mené sur les 2 dernières années, une qualité comptable qui reste fragile notamment dans la gestion des opérations pluriannuelles et dont il convient d'être attentif dans le cadre de la réorganisation des services.
 - des partenariats ordonnateur/comptable à développer une fois les risques cartographiés et couverts.
 - uniformisation des pratiques à envisager afin d'améliorer la qualité de l'information financière et comptable.
 - outils de pilotage à mettre en place
-
- Un solde budgétaire, un ratio de rigidité et un fonds de roulement mobilisable à surveiller.

Synthèse des principales données financières :

	données initiales UGE	2020	2021
RECETTES	221 759 578	216 255 166	268 504 743
dont SCSP	165 622 456	169 231 858	172 583 922
DEPENSES	210 938 686	218 398 562	258 099 208
dont MS hors provisions passifs sociaux	158 249 629	160 299 498	182 172 574
RESULTAT NET COMPTABLE	10 820 892	-2 143 396	10 405 535
<i>dont résultat Esiee Paris</i>			2 183 797
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 434 321	12 253 253	19 660 859
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	16 390 489	7 534 762	14 270 807
FONDS DE ROULEMENT	48 737 315	41 145 184	47 325 318
nombre de jours de charges décaissables	90	76	75
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	10 063 989	5 927 703	-11 175 694
TRESORERIE	38 673 326	35 217 481	58 501 011
nombre de jours de charges décaissables	72	65	93
RATIO RIGIDITE	75%	79%	76%



II) ORGANISATION DE LA GESTION :

BUDGET :

L'Université présente à son conseil d'administration en décembre son budget initial de l'année à venir.

Un ou plusieurs budgets rectificatifs peuvent être votés après le vote du compte financier. Le budget est présenté, voté et exécuté selon les modalités introduites par la GBCP.

COMPTABILITE :

L'Université est soumise aux dispositions générales d'ordre budgétaire et comptable contenues dans l'instruction comptable commune.

Cette année a poursuivi son fonctionnement avec une organisation juxtaposée mais qui tend à évoluer dans le cadre de la revue des process.

Concernant le département de la dépense, le périmètre ex-Upem est organisé en service facturier. Le service facturier a traité 11 297 factures en 2021 (9 181 factures en 2020) et 684 missions (838 missions en 2020).

4 604 factures ont été reçues au cours du dernier trimestre 2021 (soit 41% par rapport à l'ensemble de l'année) dont 2 144 reçues sur les 15 premiers jours de décembre avant la fermeture de l'Université.

Sur ce périmètre, l'outil Sifacémat traite les factures par voie dématérialisée. 60 % des factures sont parvenues via le portail chorus Pro, 40% ont été reçues par mail et par courrier.

Le périmètre ex-Ifsttar est organisé selon le flux classique de la dépense. L'agence comptable a reçu 10 692 demandes de paiement, les pics sont intervenus essentiellement sur les mois d'octobre, novembre et décembre avec 4 382 demandes reçues, qui représentent 41% du flux total.

Sur la totalité du périmètre 4 073 demandes de créations de tiers ont été traitées malgré un nettoyage et une reprise des bases de chaque établissement.

1 993 demandes de remboursements de droits Universitaires ont été traitées en 2021 (contre 1 138 remboursements en 2020).

Au total l'activité dépenses est en constante augmentation malgré une année particulière du fait du contexte sanitaire et des missions qui n'ont pas encore repris un rythme normal.

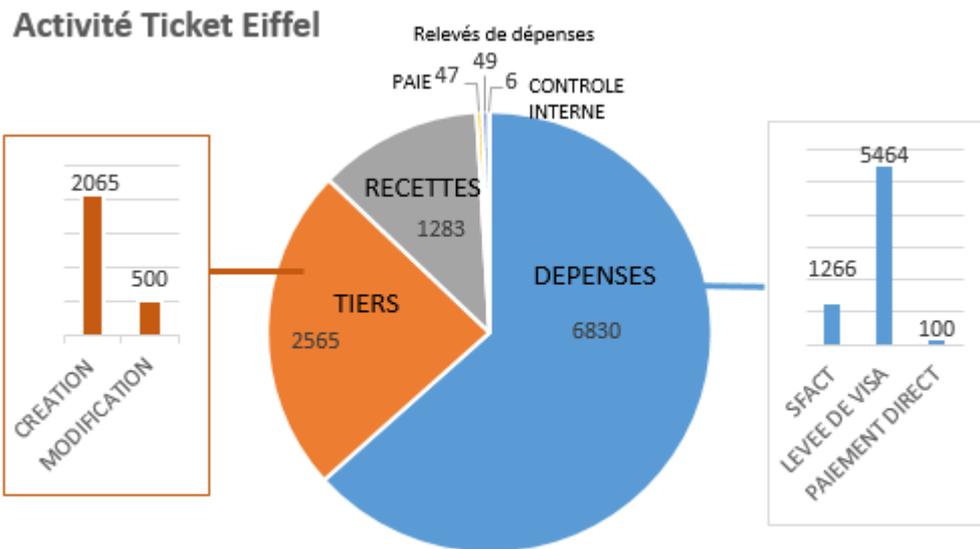
Concernant les factures de ventes : UGE a émis 5723 actes de recettes dont 229 factures d'avoir. 31% des actes ont été émis au cours du 1^{er} trimestre, 18 % au cours des deuxième et troisième trimestre, 51 % au cours du dernier trimestre 2021 (dont 73 % de factures Esiee transmises entre octobre et décembre).

L'activité de l'agence comptable a été profondément marquée par l'arrivée des flux Esiee.

Depuis juin 2021, l'agence comptable a testé le nouvel outil « Ticket Eiffel » qui permet de piloter l'activité.

Aussi, depuis juin 2021, l'agence comptable a reçu 10695 tickets traités entre le 15/06/2021 et le 31/12/2021 (dont 10 653 clos au 31/12/2021).

La répartition par activité est la suivante :



La comptabilité de l'agent comptable retrace outre le suivi de l'exécution budgétaire en crédits de paiements et recettes encaissées, l'ensemble des informations relatives à la situation financière et patrimoniale.

Une fois par an, l'agente comptable présente un compte financier constitué des documents permettant de décrire la situation patrimoniale et financière de l'Etablissement avec :

- une balance des comptes,
- un bilan,
- un compte de résultat qui retrace les charges (classe 6) et les produits (classe 7) : le résultat représente, à la clôture de l'exercice, l'enrichissement (en cas de bénéfice) ou l'appauvrissement (en cas de perte) de l'Etablissement. Les charges et les produits correspondent aux dépenses et aux recettes de fonctionnement,
- l'annexe qui complète les données figurant dans le bilan et le compte de résultat,

L'université est soumise à la comptabilité budgétaire et produit les états d'exécution budgétaire format GBCP dans le compte financier.

Le cabinet Mazars, commissaire aux comptes, est chargé de la certification des comptes de l'Etablissement.

Les états comptables sont intégrés mensuellement dans l'Infocentre Etablissements Publics Nationaux (EPN).

GESTION BUDGETAIRE ET COMPTABLE PUBLIQUE, CONTRÔLE INTERNE BUDGETAIRE, COMPTABLE ET FINANCIER :

La Gestion Budgétaire et Comptable Publique (GBCP) introduit une dynamique globale de modernisation de la gestion de la sphère publique et met l'accent sur le pilotage notamment par la mise en œuvre d'un contrôle interne budgétaire et comptable.

Pour cette deuxième année de fonctionnement, l'agente comptable est référente CIBC de l'Etablissement, elle est accompagnée par les équipes ordonnateurs.

Un nouvel environnement propice à la maîtrise des risques est en cours de construction, en capitalisant sur les expériences des établissements fusionnés.

SYSTEME D'INFORMATIONS FINANCES COMPTABILITE : SIFAC.

MOYENS DE PAIEMENT : Virements, Prélèvements, Internet, Carte bancaire, Numéraire, Chèque, Cartes achats.

REGIES :

3 régies de recettes : Scolarité Champs sur Marne, Scolarité Meaux, SCD.

2 régies d'avance : service intérieur, SHS

FISCALITE :

La TVA est applicable aux opérations situées dans le champ d'application de cet impôt et ne bénéficiant pas d'une exonération.

3 secteurs sont définis dans l'outil SIFAC : taxé, exonéré et mixte.

En 2021, le prorata de TVA calculé est de 31 %.

AFFECTATION DU RESULTAT :

Conformément au décret GBCP, le Conseil d'Administration délibère et arrête le compte financier. Il décide ensuite de l'affectation du résultat en réserves et/ou en report à nouveau.

Les réserves correspondent aux résultats excédentaires affectés durablement. Le report à nouveau correspond au montant du résultat dont l'affectation est renvoyée sur l'exercice suivant.

III) EXECUTION BUDGETAIRE 2021

Le budget initial a été voté le 17 décembre 2020, deux budgets rectificatifs ont ensuite été votés, incluant le transfert de l'Isite Future de la Comue Paris Est Sup vers l'université Gustave Eiffel, l'intégration de l'Esiee, les effets de la crise sanitaire, des nouveaux financements, des investissements dans le cadre de la modernisation des investissements scientifiques et de recherche, des travaux sur les bâtiments.

(cf rapport de gestion de l'ordonnateur).

COMPTABILITE BUDGETAIRE :

L'université dégage un solde budgétaire positif de 5 778 879,12€ (-10 242K€ prévus au budget) Il est rappelé en mode GBCP que le solde budgétaire est calculé selon les modalités suivantes :

- Les recettes correspondent aux encaissements de l'exercice sous condition qu'elles puissent également être rapprochées d'une facture au 31 décembre. (RE)
- Les dépenses correspondent aux décaissements de l'exercice (Crédits de Paiement : CP).
- Les tableaux relatifs à la situation patrimoniale :
 - décrivent l'activité de l'établissement (via le compte de résultat qui regroupe l'intégralité des comptes de produits (classe 7) et des comptes de charges (classe 6)
 - présentent l'évolution de la situation patrimoniale avec le calcul de la capacité d'autofinancement et de la variation du fonds de roulement.

Synthèse exécution budgétaire : charges et produits :

CHARGES	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	taux exécution	PRODUITS	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	taux exécution
Personnel	182 172 574	188 694 300	96,54%	Subventions de l'Etat	174 776 267	191 043 021	91,49%
dont charges de pensions civiles*	43 753 516	41 294 438	105,95%	Fiscalité affectée	900 540	864 000	104,23%
Fonctionnement autre que les charges de personnel	75 926 634	84 747 565	89,59%	Autres subventions	18 600 878	21 880 219	85,01%
				Autres produits	74 227 057	61 586 295	120,53%
TOTAL DES CHARGES (1)	258 099 208	273 441 865	94,39%	TOTAL DES PRODUITS (2)	268 504 743	275 373 535	97,51%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	10 405 535	1 931 670		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 743	275 373 535		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 743	275 373 535	

Exécution dépenses de fonctionnement : 94 %.

La masse salariale a été exécutée à hauteur de 97 % .

Hors masse salariale : 90 % .

=>hors charges non décaissables et masse salariale : 71 %.

Exécution recettes de fonctionnement : 98 %.

=>hors produits non encaissables et SCSP : 74 %.

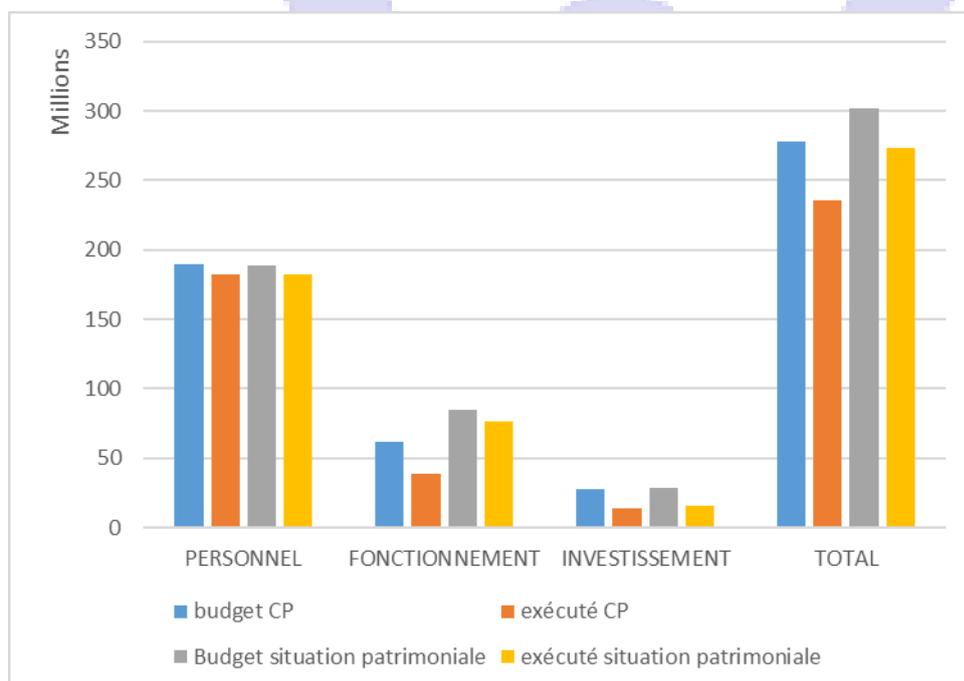
Concernant l'investissement, **les dépenses ont été exécutées à 54 %.**

Dépenses :

	budget CP	exécuté CP	Budget situation patrimoniale	exécuté situation patrimoniale	taux exécution CP	taux exécution compta
PERSONNEL	189 302 392	182 640 026,89	188 694 300	182 172 574,00	96,48%	96,54%
FONCTIONNEMENT	61 522 565	38 593 471,37	84 747 565	75 926 634,00	62,73%	89,59%
INVESTISSEMENT	27 504 927	14 155 689,43	28 348 245	15 425 887,74	51,47%	54,42%
TOTAL	278 329 884	235 389 188	301 790 110	273 525 096	84,57%	90,63%

Les écarts entre l'exécuté en crédits de paiement et les dépenses affichées dans la situation patrimoniale proviennent :

- des écritures comptabilisées en 2021 et qui ne font pas l'objet d'un décaissement (charges non décaissables, rattachement, annulations de produits sur exercices antérieurs.....),
- des charges comptabilisées les années précédentes et qui ont été décaissées cette année (charges à payer) ou inversement des décaissements réalisés les années précédentes et qui ont été régularisés comptablement cette année.

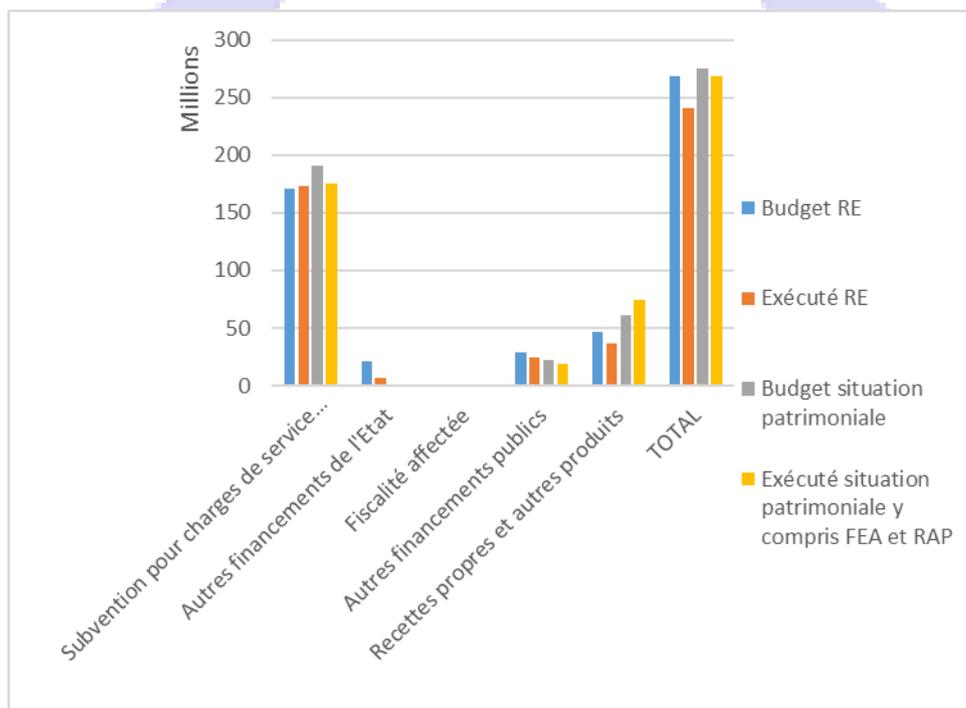


Recettes :

	Budget RE	Exécuté RE	Budget situation patrimoniale	Exécuté situation patrimoniale y compris FEA et RAP	taux exécution RE	taux exécution compta
Subvention pour charges de service public	170 923 903	172 551 499	191 043 021	174 776 267	100,95%	91,49%
Autres financements de l'Etat	20 999 703	6 943 515			33,06%	
Fiscalité affectée	864 000	900 540	864 000	900 540	104,23%	104,23%
Autres financements publics	28 722 766	23 891 914	21 880 219	18 600 878	83,18%	85,01%
Recettes propres et autres produits	46 576 995	36 880 598	61 586 295	74 227 057	79,18%	120,53%
TOTAL	268 087 367	241 168 067	275 373 535	268 504 742	89,96%	97,51%

Les écarts entre l'exécuté en recettes encaissées et les recettes affichées dans la situation patrimoniale proviennent :

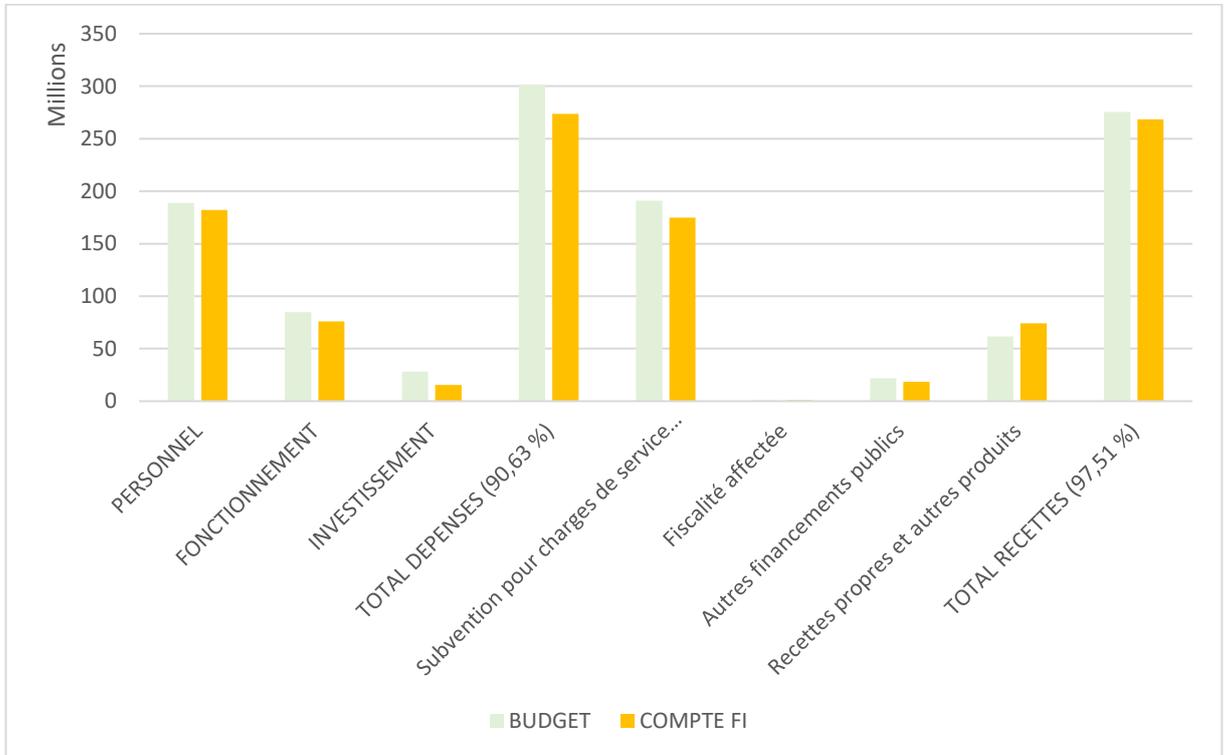
- des recouvrements effectués sur les exercices précédents,
- des recettes prises en charge cette année mais non recouvrées,
- des annulations de charges à payer constatées,
- des rattachements des produits à l'exercice,
- des autres écritures constatées qui ont impacté la comptabilité générale (sans encaissement).



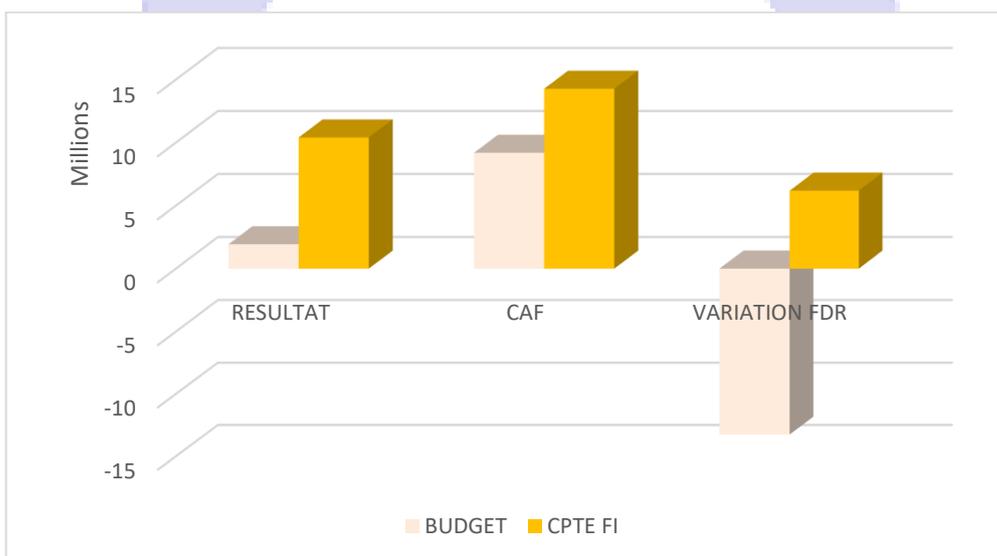
Le solde budgétaire s'élève à + 5 779K€. (-10 243K€ prévu au budget). Comme en comptabilité générale, il est constaté une sous exécution plus importante en dépenses

qu'en recettes. Concernant les recettes, les avances reçues en 2021 au titre de l'Isite et des labex n'ont pas pu être rapprochées et n'ont pas impacté le solde budgétaire. Le rapport ordonnateur complète le rapport du comptable sur cette partie.

SITUATION PATRIMONIALE : exécution du compte de résultat 2021



Au total la situation patrimoniale fait ressortir les éléments suivants :



PASSAGE DU RESULTAT BUDGETAIRE À LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT :

L'autonomie des comptabilités budgétaire et générale permet de disposer d'informations financières et comptables complémentaires. Cette autonomie nécessite de veiller à leur bonne articulation.

Aussi, le tableau de passage du solde budgétaire au résultat patrimonial, permet de réconcilier les résultats des comptabilités budgétaires et générales.



Rappel : Le solde budgétaire ne tient pas compte des sommes reçues non rapprochées qui restent sur un compte d'attente : exemple fonds reçus par l'ANR fin décembre et qui n'ont pas pu être rapprochés d'une facture d'avance : 10 141K€.

La variation du fonds de roulement positive qui représente les réserves de l'année tient compte de toutes les opérations encaissées ou non, décaissées ou non, non encaissables et non décaissables. Elle se calcule à partir de la capacité d'autofinancement qui représente une ressource en 2021 et des opérations d'investissements et de financements. Elle tient compte par ailleurs des augmentations des capitaux propres et d'immobilisations liés notamment aux transferts d'Esiee Paris et du portage Isite et labex. Elle tient également compte des régularisations d'écritures.

Aussi, afin de lier le solde budgétaire au résultat et à la variation du fonds de roulement, il convient de tenir compte de toutes les opérations comptabilisées mais sans impact sur le solde budgétaire tel que défini supra. Les produits à recevoir, les produits constatés d'avance et les comptes d'imputation provisoire de recettes ont eu, cette année un impact particulièrement marqué sur le décalage. Les rattachements des charges et produits à l'exercice pèse +8M€ en 2021 (contre 3M en 2020).

Les produits à recevoir concernent les contrats de recherche, et l'apprentissage. Les produits constatés d'avance concernent pour moitié les rattachements des frais de scolarité Esiee et pour l'autre moitié, la recherche.

Au total, le tableau de passage se présente comme suit :

	2021	
SOLDE BUDGETAIRE (A)	5 778 879,12	
remboursement prêt -1	2 900,00	tableau équilibre financier
remboursement emprunt -2	-899 794,25	
encaissement pour cpte de tiers -3	9 777 743,27	
reversement opération pour compte de tiers -4	8 623 801,33	
VARIATION TRESORERIE (A+1+2+3+4) VT	23 283 529,47	
stocks	5 015	variation des dettes et des créances
créances client et divers	4 232 605	
produits à recevoir	-17 313 253	
avances reçues	11 032 282	
charges constatées d'avance	-110 983	
dettes	-418 732	
charges à payer	2 736 542	
produits constatés d'avance	9 880 666	
comptes d'imputation provisoire recettes	7 083 043	
comptes d'imputation provisoire dépenses	-23 789	
VARIATION DES COMPTES IMPACTANT LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (somme stock à CIP dépenses) VBFR	17 103 395,59	
VARIATION DU FDR (VT-VBFR)	6 180 133,88	
acquisition d'immos AI	13 490 265	situation patrimoniale
autres emplois reprise FEA Esiee et Isite	3 879 319	
mouvement actifs dont transfert Isite et Esiee MOUV	23 869 103	
dette budgétaire PPP	1 935 623	
FEA reçus FEAR	11 090 386	
mouvement passifs dont transfert Isite et Esiee MOUV PAS	8 892 342	
sortie immos SI	15 100 906	
VNC	-200 476,84	
AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	-3 664 796	
RESULTAT COMPTABLE	10 405 535,22	

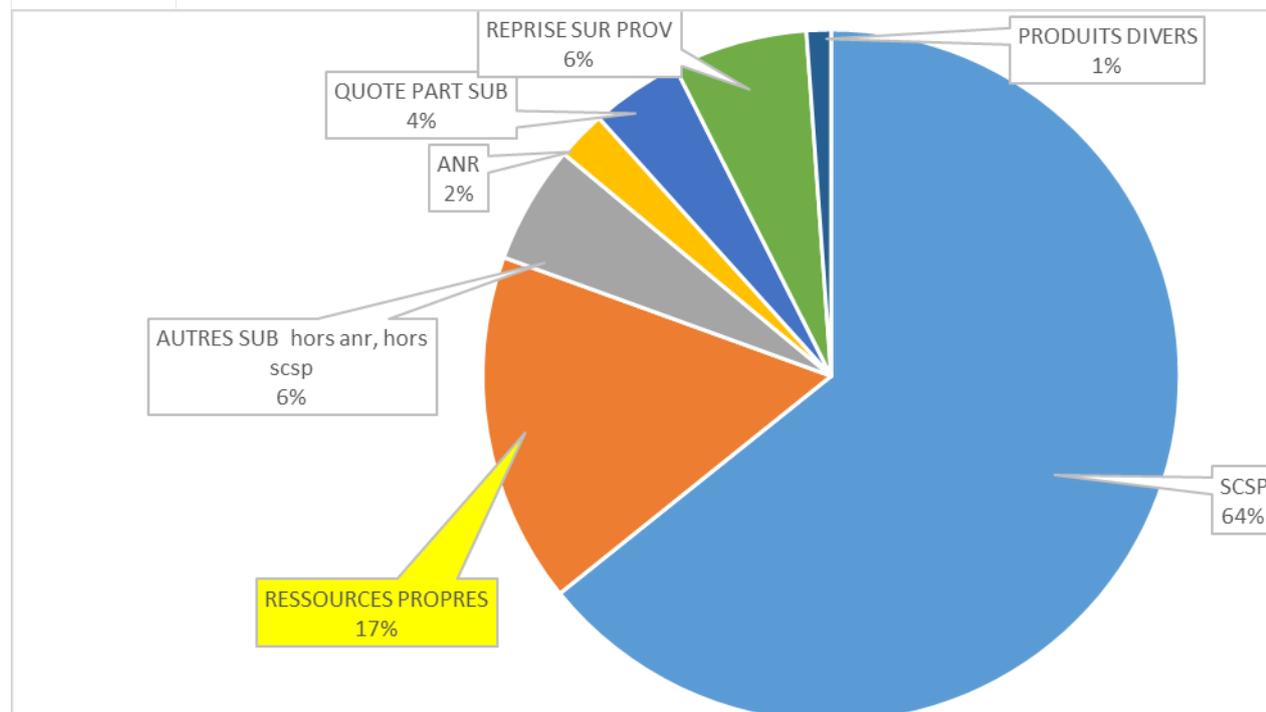
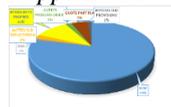
Au total, le compte financier 2021 fait apparaître un excédent de 10 406K€, une capacité d'autofinancement de 14 271K€ et un abondement au FDR de 6 180K€.

Le rapport de l'ordonnateur complète largement le présent rapport du comptable en terme d'analyse de l'exécution budgétaire.

IV) ANALYSE DE L'EXPLOITATION : décomposition et évolution

LES PRODUITS

Rappel 2020



La SCSP représente 64 % des recettes de fonctionnement (contre 78 % en 2020) et les ressources propres 17 % (contre 10 % en 2020) ; les reprises sur subventions finançant des actifs déterminés (produits non encaissables) 4 % (5 % en 2020) et les autres subventions 8 % (3 % en 2020). les produits divers s'élèvent à 3 056K€ et concernent la CVEC (901K€), un titre émis à l'encontre de la société hydrooption couvrant le préjudice estimé suite à la résiliation du marché d'électricité de la DAE : 772K€, des refacturations et redevances. Ils représentent 1 % (2% en 2020) des produits.

Les Ministères ont notifié des subventions pour charges de service public pour un montant de 172 583 922€ se décomposant comme suit :

- au titre des programmes 150 et 231 une SCSP de 86 788 519 € (contre 83 105 298 € en 2020) en crédits de paiement comptabilisés en produit de fonctionnement. Elle se décompose comme suit :
 - o Hors plan de relance
 - masse salariale transférée : 81 154 352€ (77 838 013€ en 2020)
 - masse salariale action spécifique : 842 528€ (648 536€ en 2020)
 - crédits de fonctionnement : 2 367 811€ (2 308 768€ en 2020)

- compensation exonération des droits d'inscription : 571 615€ (554 570€ en 2020)
- fonctionnement actions spécifiques : 198 746€ (149 411€ en 2020)
- opérations immobilières (PPP, accessibilité des locaux, sûreté et mise en sécurité) : 1 330 000€ (1 606 000€ en 2020) dont 1 080 000€ au titre du PPP.
- Plan de relance
 - Masse salariale : 223 467€
 - Fonctionnement formation des enseignants chercheurs au numérique : 100 000€
- Au titre du programme 190, une SCSP de 85 795 403€ (86 126 560€ en 2020)

FOCUS SUR LES RESSOURCES PROPRES :

Les ressources propres s'entendent chiffre d'affaires (comptes 70), taxe d'apprentissage (compte 7481), contrats de recherche, prestations de service et dons et legs. Elles représentent 16 % des recettes (10 % en 2020).

	2020	2021	% ressources propres
TOTAL RESSOURCES PROPRES			
dont			
droits	4 279 282,46	15 411 528,54	35,07%
prestations recherche, colloques, publications, études et divers	6 002 380,35	8 834 042,66	20,10%
formation continue	1 065 523,59	1 436 643,91	3,27%
autres prestations apprentissage, VAE	8 376 003,33	14 777 904,43	33,62%
produits des activités annexes	1 053 439,69	1 582 997,33	3,60%
dons et legs	197 381,59	213 576,59	0,49%
taxe apprentissage	1 006 443,12	1 694 546,01	3,86%
TOTAL	21 980 454,13	43 951 239,47	
* dont droits HUE, neutralisés en dépense (compte 65) = 1 964 K€			

Les droits de scolarité ont été fortement impactés par le transfert d'Esiee Paris : 16 333K€ de factures ex-Esiee émises sur les droits et 5 400K€ de PCA constatés sur l'entité ex-Esiee. De même la formation par apprentissage a progressé de 76 %.

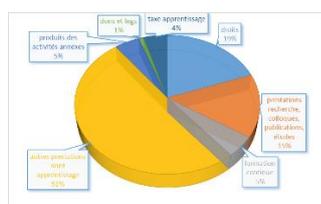
Sur les 14 628K€ de recettes d'apprentissage comptabilisées, 5 774K€ concernent Esiee Paris.

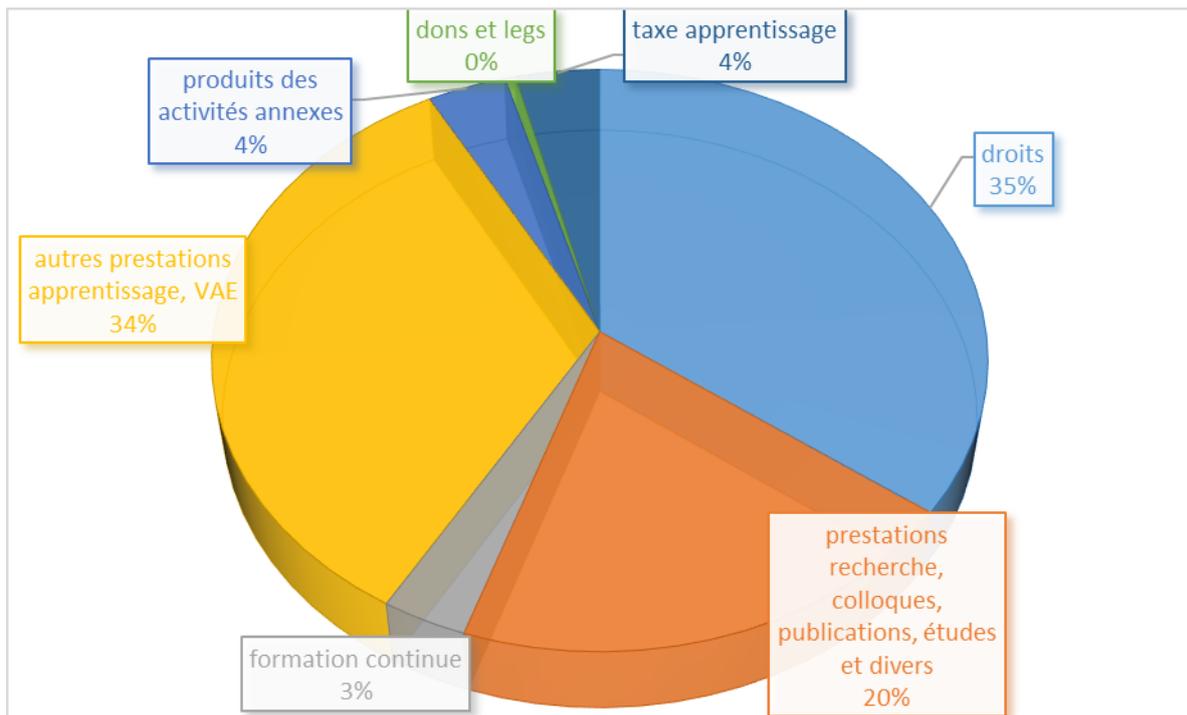
Les prestations de recherche ont également été impactées par le transfert d'Esiee Paris (735K€ de prestations de recherche compte 70662).

Les dons et legs correspondent à la mise en place de la chaire logistics city, et des conventions de mécénat et de partenariat.

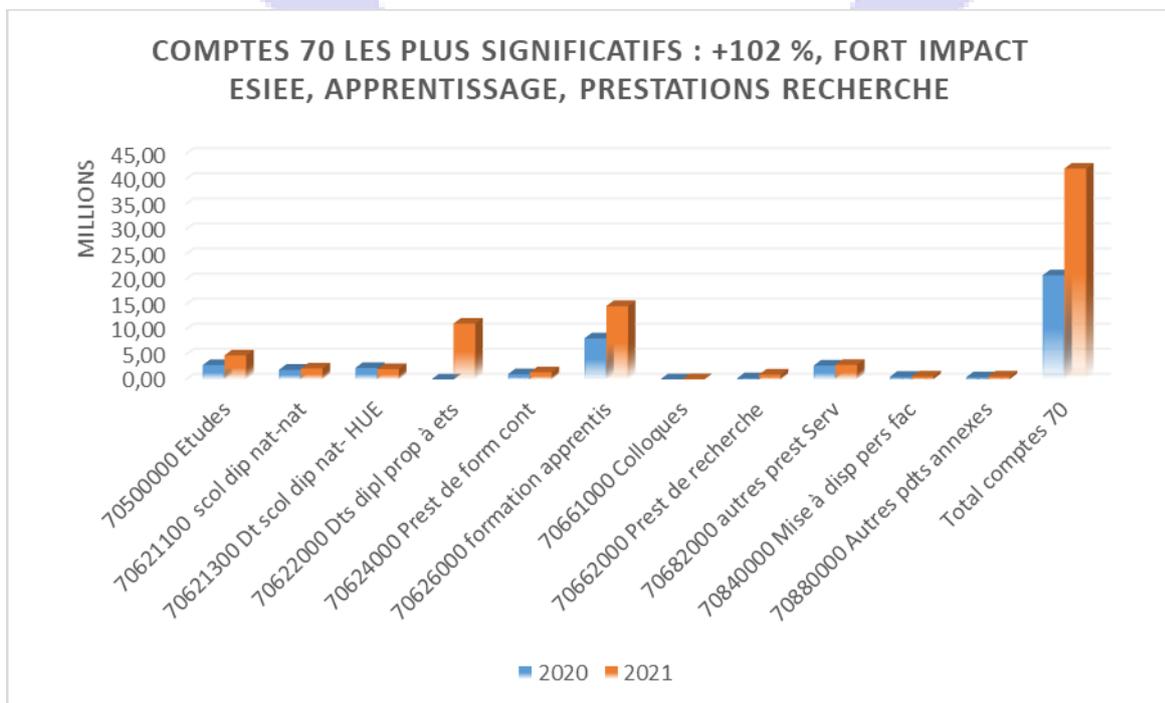
Les produits des activités annexes concernent des locations (361 K€ dont accès à la plateforme transpolis : 132K€), des mises à disposition de personnel (600K€), de la refacturation (613K€).

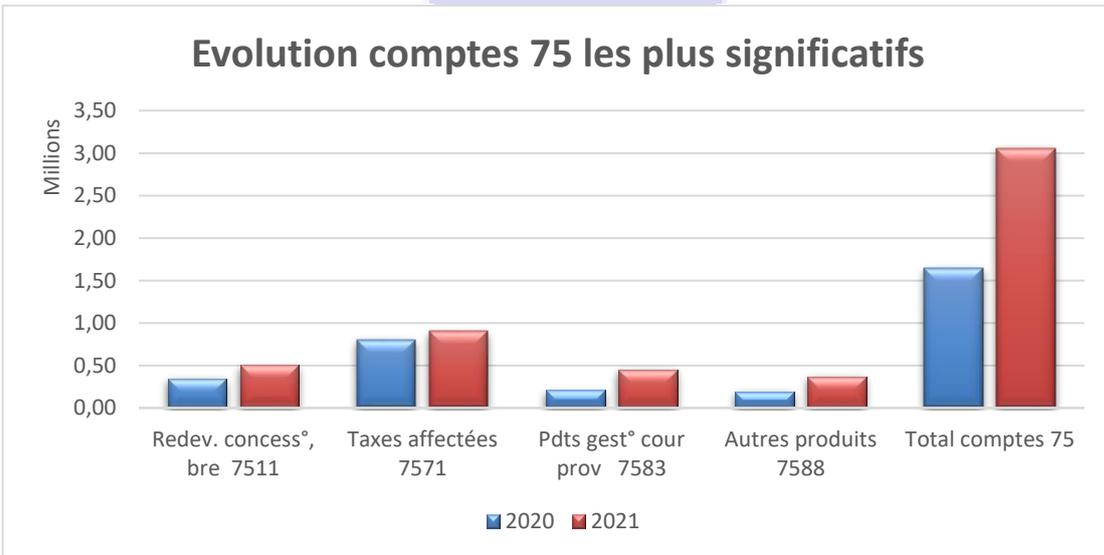
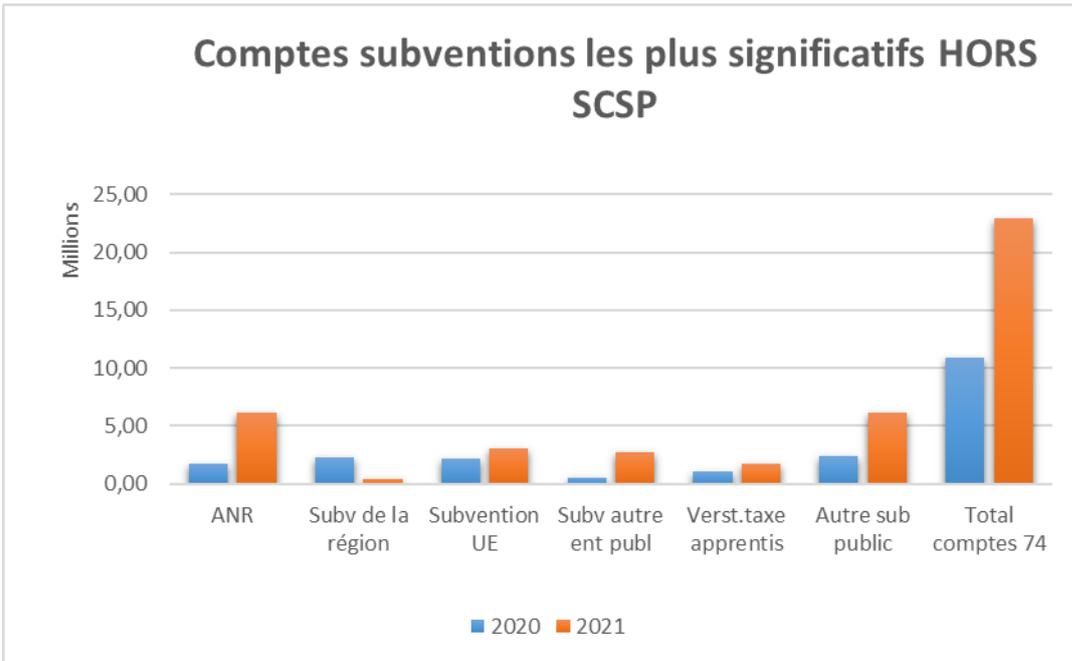
Rappel ressources propres 2020





Les principaux postes de recettes ont évolué comme suit entre 2020 et 2021 :



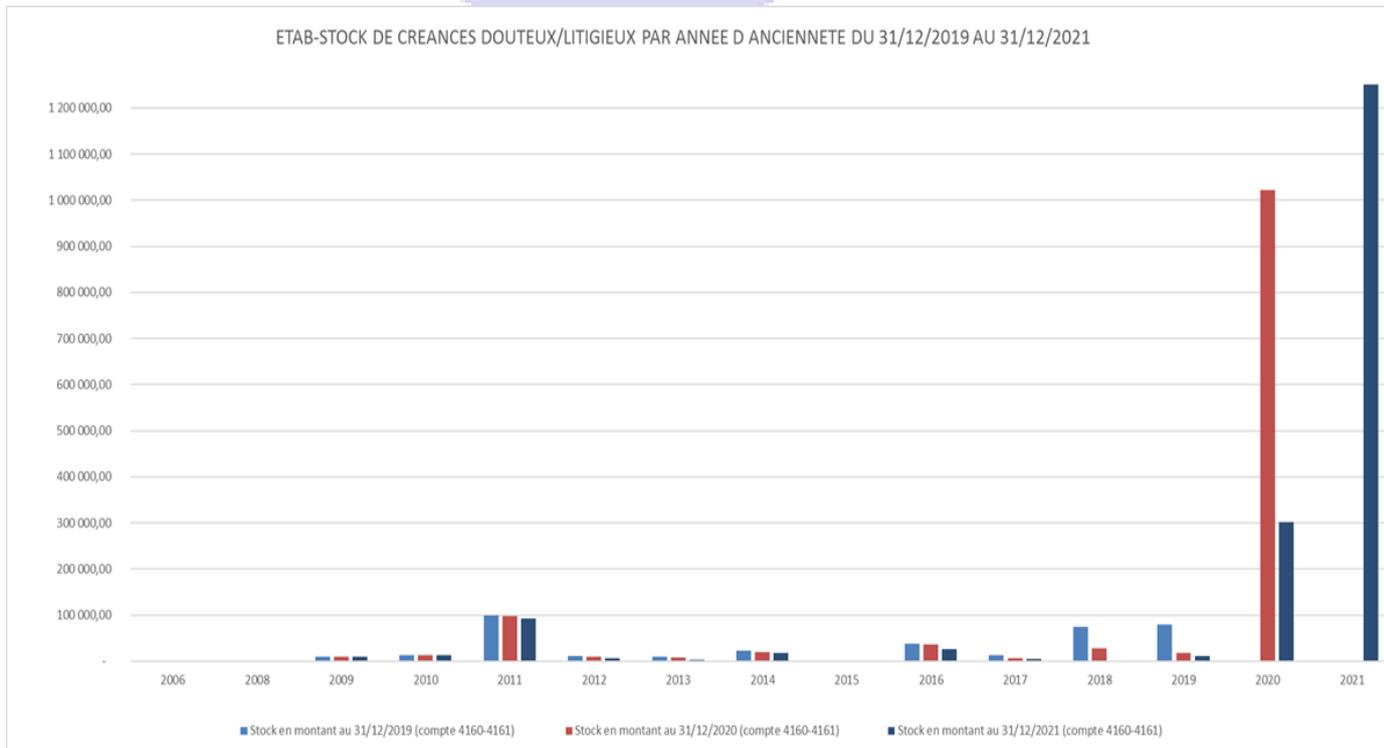


FOCUS SUR LE RECOUVREMENT

Les résultats du recouvrement 2021 se présentent comme suit :

ETABLISSEMENT GUSTAVE EIFFEL - Stock de créances douteux/litigieux par année d'ancienneté du 31/12/2020 au 31/12/2021											Mode de recouvrement						
NB de factures au 31/12/2019	NB de factures au 31/12/2020	NB de factures au 31/12/2021	ANNEE	Stock en montant au 31/12/2019 (compte 4160-4161)	Stock en montant au 31/12/2020 (compte 4160-4161)	Stock en montant au 31/12/2020 (compte 4160-4161) hors nouvelles créances 2020	Stock en montant au 31/12/2021 (compte 4160-4161)	Stock en montant au 31/12/2021 (compte 4160-4161) hors	Variation du recouvrement 2021	Règlement	Mode de recouvrement						
											Avoir/ annulation	Appurement (non valeur)	Appurement (remise gracieuse)				
1	1	1	2006	112,00	116,59	116,59	116,59	116,59	-	0,00%		0,00%		0,00%		0,00%	
5	5	3	2008	2 289,62	2 289,62	2 289,62	143,52	143,52	99,79	146,10	6,38%	2 000,00	87,35%		0,00%	0,00%	
9	8	7	2009	10 138,83	9 556,58	9 556,58	9 276,58	9 276,58	2,93	280,00	2,93%		0,00%		0,00%	0,00%	
4	4	3	2010	12 934,65	12 934,65	12 934,65	12 494,08	12 494,08	3,41	440,57	3,41%		0,00%		0,00%	0,00%	
15	14	9	2011	99 213,59	97 813,59	97 813,59	92 382,19	92 382,19	5,55	800,00	0,61%		0,00%	4 831,40	4,94%	0,00%	
11	10	4	2012	11 363,30	8 946,36	8 946,36	5 751,36	5 751,36	35,71	1 320,00	14,75%		0,00%	1 875,00	20,96%	0,00%	
15	9	7	2013	9 776,96	8 406,76	8 406,76	2 838,69	2 838,69	66,23	4 968,07	59,10%		0,00%	600,00	7,14%	0,00%	
11	10	8	2014	23 272,52	20 229,97	20 229,97	18 045,54	18 045,54	10,80	2 384,43	10,80%		0,00%		0,00%	0,00%	
1	1	0	2015	158,00	158,00	158,00	-	-	100,00		0,00%		0,00%	158,00	100,00%	0,00%	
12	10	9	2016	38 493,97	37 043,17	37 043,17	25 871,17	25 871,17	30,16	2 352,00	6,35%	8 800,00	23,81%		0,00%	0,00%	
7	5	4	2017	13 637,79	6 777,94	6 777,94	4 959,99	4 959,99	26,82	1 817,95	26,82%		0,00%		0,00%	0,00%	
7	12	5	2018	73 965,07	28 221,18	28 221,18	747,76	747,76	97,35	27 092,42	96,00%		0,00%	150,00	0,53%	231,00	0,82%
80	10	8	2019	79 388,41	17 370,07	17 370,07	11 465,02	11 465,02	34,00	3 805,05	21,91%		0,00%		0,00%	2 100,00	12,09%
168	30	2020		1 022 458,55			301 939,58	301 939,58		666 375,28	65,17%	53 743,69	5,26%		0,00%	400,00	0,04%
178	267	227	2021		1 272 323,03	249 864,48	1 807 133,52	486 032,07	61,80	711 381,87	55,91%	64 563,69	5,07%	7 614,40	0,60%	2 731,00	0,21%

Au 31/12/21, il reste 227 factures à recouvrer pour un montant de 1 807K€, dont 1 321K€ au titre de 2021. Le taux de recouvrement est de 61,80 %.



En 2021, 711K€ ont fait l'objet d'un recouvrement : 94 % des recouvrements concernent les exercices 2019 et 2020, 4 % l'exercice 2018 et 2% les exercices antérieurs à 2018. 65K€ ont fait l'objet d'annulation et 10K€ ont été présentés en non-valeur (7K€) et ont fait l'objet de remises gracieuses (3K€).

Le recouvrement est un levier dans la réalisation des recettes de l'Université Gustave Eiffel.

LES CHARGES

REPARTITION DES CHARGES	2020	2021	% charges 2021	rappel % charges en 2020
TOTAL CHARGES	218 398 562,08	258 099 207,75		
dont charges de personnel (63 MS+64) hors provisions passifs sociaux	160 200 902,50	182 172 573,75	70,58%	73,35%
dont consommations en provenance de tiers (60+61+62)	28 564 597,22	35 449 246,91	13,73%	13,08%
dont autres charges (63+65+66)	6 550 141,88	8 689 066,87	3,37%	3,00%
dont dotations aux amortissements et provisions (68)	23 082 920,48	31 788 320,22	12,32%	10,57%

LA MASSE SALARIALE :

La masse salariale a augmenté de 13,72% entre 2020 et 2021. Elle a été impactée par :

- le transfert d'Esiee Paris (15 287K€),
- l'effet Glissement Vieillesse Technicité (GVT), la republication, transformation et création de postes, l'extension en année pleine des recrutements 2020 et recrutements 2021 dans le cadre des projets Isite, la reprise en gestion d'une partie des contrats doctoraux, les effets de la crise sanitaire : soit un impact total hors Esiee de 7 212K€.
- la diminution des charges à payer sur passifs sociaux de 527K€.

	janvier	fevrier	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre
Ex-upem et Ex Esiee 2021	7 483 037,64	8 214 212,44	8 181 111,98	8 187 405,89	8 216 632,07	8 287 470,32	11 066 273,99	8 919 094,58	7 580 954,81	8 218 713,46	8 862 310,88	9 893 390,01
Cumul 2021	7 483 037,64	15 697 250,08	23 878 362,06	32 065 767,95	40 282 400,02	48 569 870,34	59 636 144,33	68 555 238,91	76 136 193,72	84 354 907,18	93 217 218,06	103 110 608,07
Ex-Ifstar 2021	6 325 758,25	6 243 260,39	6 986 580,91	6 647 430,67	6 426 167,19	6 496 733,55	6 521 390,94	6 367 020,80	6 429 547,95	6 513 231,08	7 120 341,67	6 719 808,08
Cumul 2021	6 325 758,25	12 569 018,64	19 555 599,55	26 203 030,22	32 629 197,41	39 125 930,96	45 647 321,90	52 014 342,70	58 443 890,65	64 957 121,73	72 077 463,40	78 797 271,48
TOTAL CUMULE hors passifs sociaux et œuvres sociales : paye uniquement	13 808 795,89	28 266 268,72	43 433 961,61	58 268 798,17	72 911 597,43	87 695 801,30	105 283 466,23	120 569 581,61	134 580 084,37	149 312 028,91	165 294 681,46	181 907 879,55

En intégrant les provisions sur passifs sociaux, la masse salariale totale à fin 2021 s'élève à 193 905K€ (161 205K€ en 2020).

Les charges à payer sur passifs sociaux s'élèvent à 5 245K€ (5 773k€ en 2020), les provisions sur passifs sociaux à 11 732K€ (11 826K€ en 2020) ;

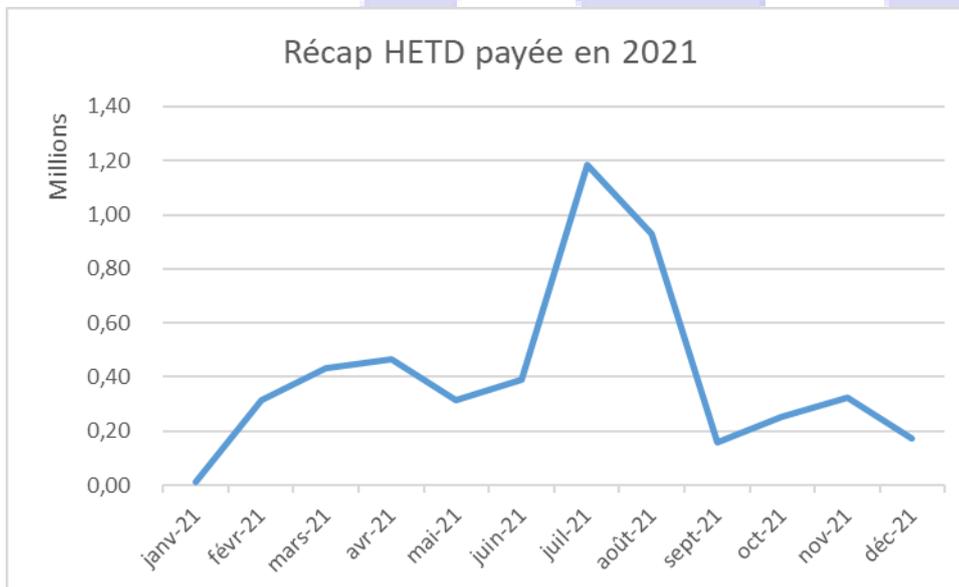
En intégrant les allocations doctorales (1 508K€), la masse salariale totale atteint un montant de 195 413K€ ;



Les pics d'exécution s'expliquent comme suit :

- En mars, versement des indemnités CET (paie DRH I)
- En juillet, versement d'heures de vacances et primes (paie DRH U).
- En novembre, versement du CIA anticipé pour passage à Renoirh.
- En décembre versement des primes.

Concernant les vacataires, au total 119 545 heures (contre 92 608 heures en 2020) ont été payées sur 2021. La population des vacataires Esiee a généré 26 000 heures.

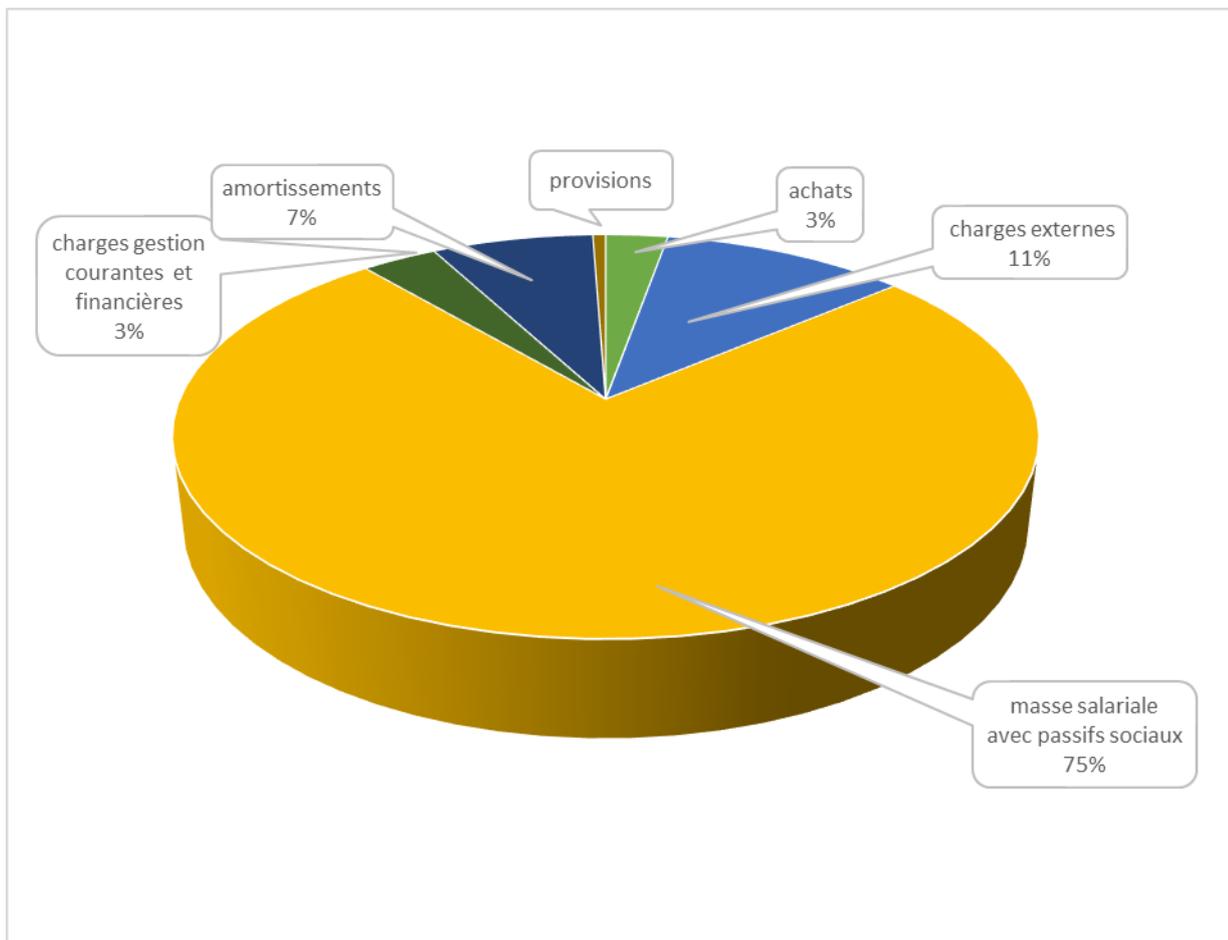
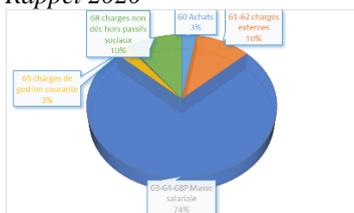


Les charges de masse salariale y compris passifs sociaux représentent 75 % (74 % en 2020) du montant total des dépenses. En incluant les allocations doctorales, elles représentent 76 % du montant total des dépenses.

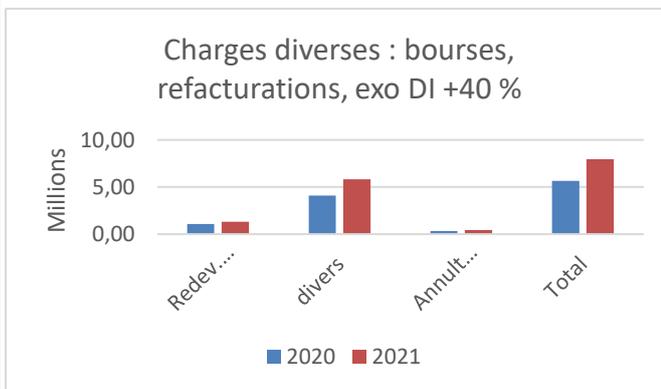
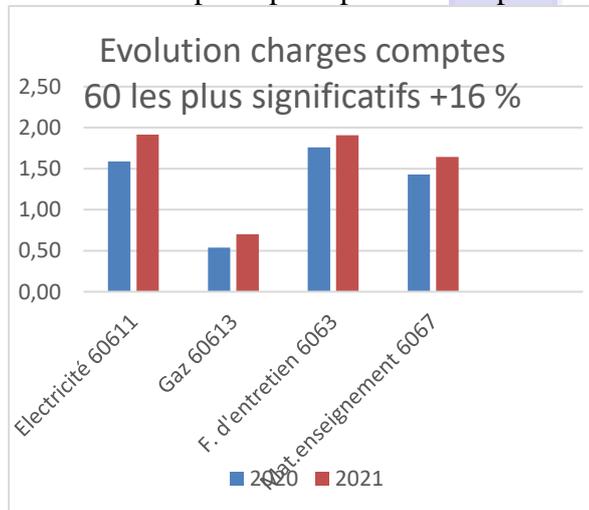
Les charges de gestion courantes intègrent les redevances (1 330K€), la prise en charge par l'établissement de l'exonération des droits des étudiants hors UE (1 920K€), les conventions de refacturation, le versement des bourses.

REPARTITION DES PRINCIPALES CHARGES :

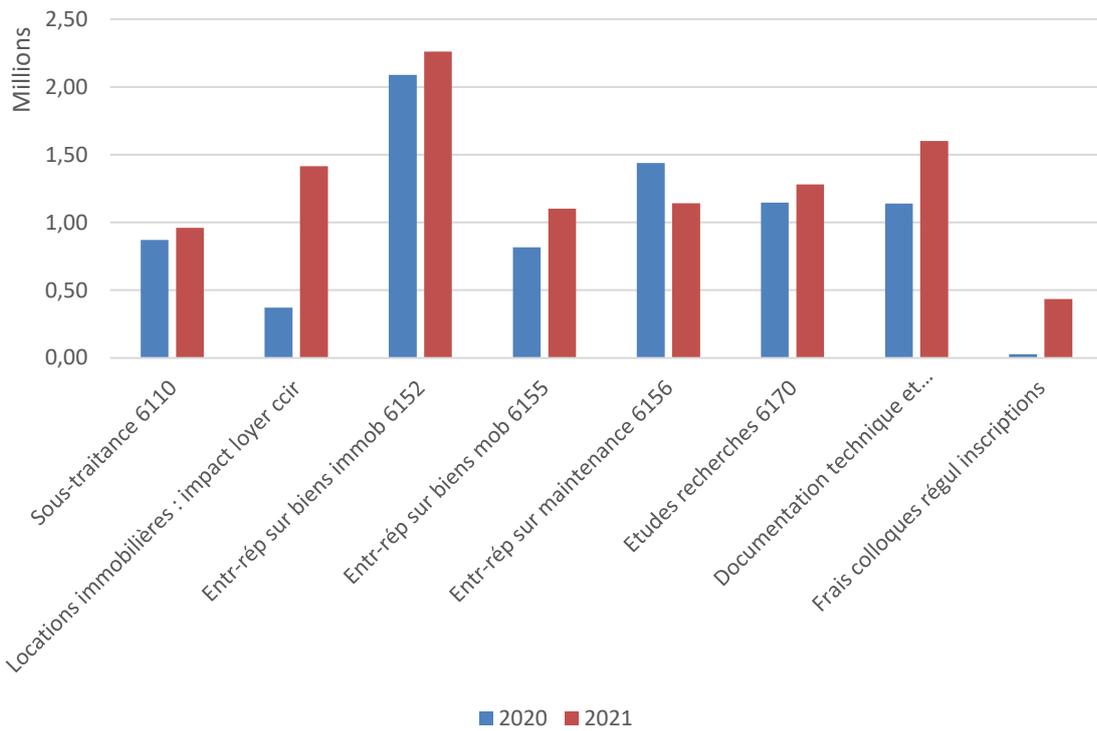
Rappel 2020



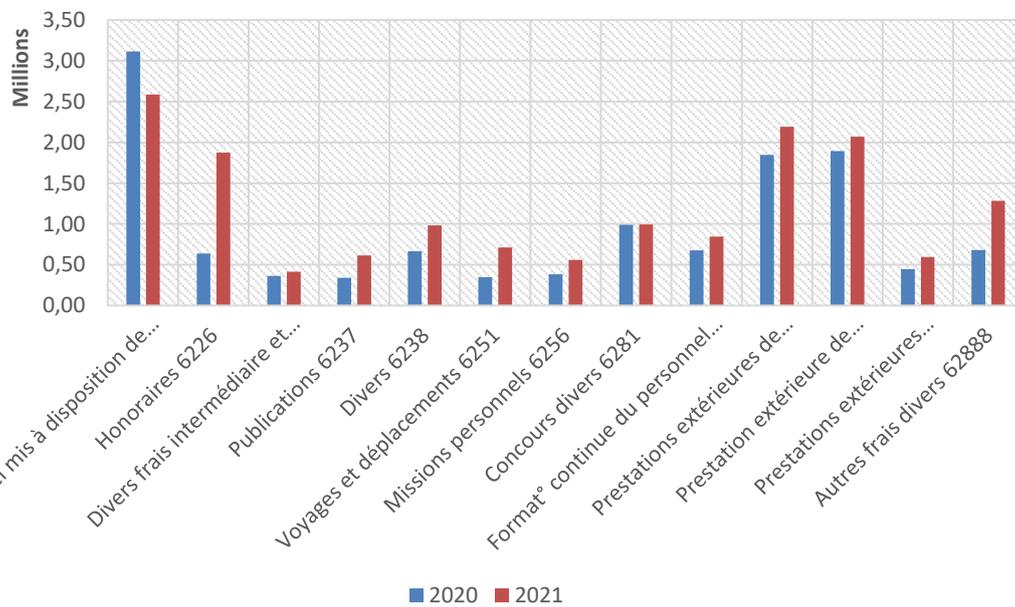
Evolution des principaux postes de dépenses entre 2020 et 2021 :



Evolution charges comptes 61 les plus significatifs : +25 %



Evolution charges comptes 62 les plus significatifs +40 %



Evolution des principaux soldes intermédiaires de gestion (SIG)

Les SIG permettent d'analyser le résultat en le décomposant en plusieurs indicateurs.

	2020	2021	commentaires
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	12 253 253	19 660 859	forte progression du chiffre d'affaire et activité contractuelle (impact PAR)
RESULTAT EXPLOITATION	1 960 999	11 112 287	
RESULTAT COURANT	1 248 609	10 405 535	
RESULTAT NET	-2 143 396	10 405 535	

L'excédent brut d'exploitation (EBE) représente la différence entre les produits encaissables (CA, subventions) et les charges décaissables (charges de personnel, achats courants, services extérieurs) relevant de l'activité principale de l'Etablissement (hors charges et produits de gestion courante compte 65). $EBE = \text{comptes } 70 + 74 - \text{comptes } 60 + 61 + 62 + 63 + 64$

L'EBE représente les ressources dégagées par l'activité principale de l'établissement.

RESULTAT D'EXPLOITATION : $EBE + 75 - 65 + 78 - 68$

Compte tenu des autres produits et charges ainsi que des produits non encaissables et des charges non décaissables, le résultat d'exploitation s'élève à 11 112K€ Compte tenu des charges et des produits financiers, le résultat financier s'élève à -707 K. Il est impacté par le remboursement des intérêts d'emprunt et de la dette financière liés au PPP.

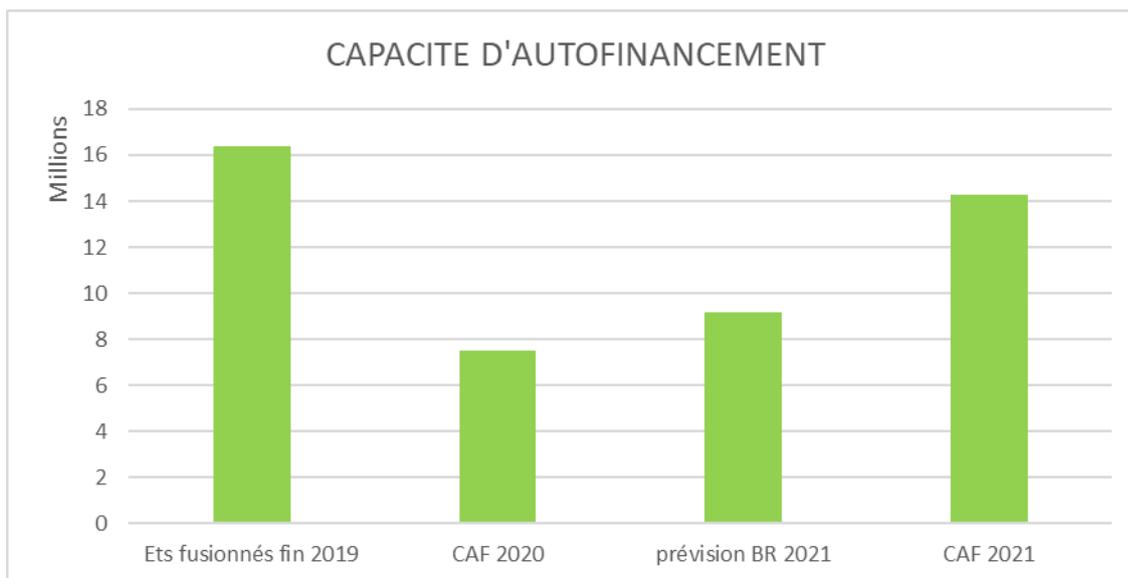
Compte tenu des produits et des charges, l'Université dégage un résultat positif à fin 2021 de 10 405 535,22€, fortement impacté par les opérations de rattachement des charges et des produits à l'exercice, par le transfert de portage de l'Isite et par le transfert d'Esiee Paris, dont le résultat s'élève sur son périmètre à 2 183 797,29€.

CHARGES	23 007 316,83	intégrant le loyer qui impactera le solde budgétaire 2022
PRODUITS	25 191 114,12	
RESULTAT ESIEE	2 183 797,29	

CAF :

La capacité d'autofinancement représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (remboursements de dettes, dépenses d'équipement...). Elle est calculée par différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles.

La CAF permet à l'université de financer une partie de ses investissements 2021.

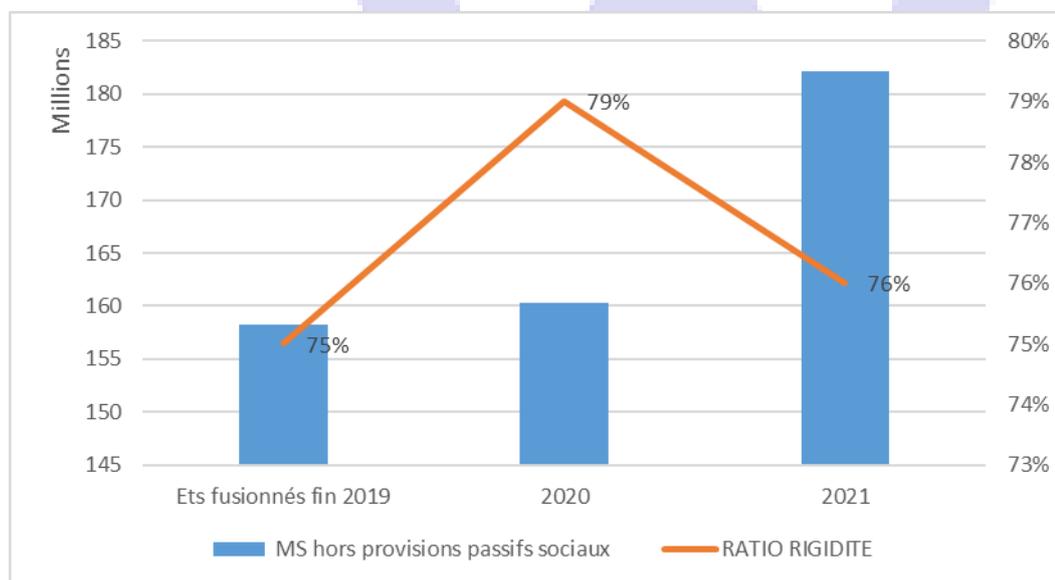


RATIO DE RIGIDITÉ:

Rapport masse salariale (y compris PS) /recettes encaissables : 76 %

Le seuil d’alerte défini par la DGESIP est de 82-83 %.

Une attention toute particulière doit être portée à ce ratio qui est un bon indicateur de maîtrise et du pilotage de la masse salariale.



Ce ratio nécessite une surveillance attentive. Un ratio qui augmenterait serait un signe d’alerte.

V) ANALYSE DU BILAN

Le bilan décrit, à la clôture de l'exercice, l'ensemble du patrimoine constitué d'année en année. Ce patrimoine comprend un « actif » (total des biens immobiliers ou mobiliers, des créances et de la trésorerie) et un « passif » (total des moyens de financements détenus : dotations, subventions, dettes...).

ANALYSE DES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN

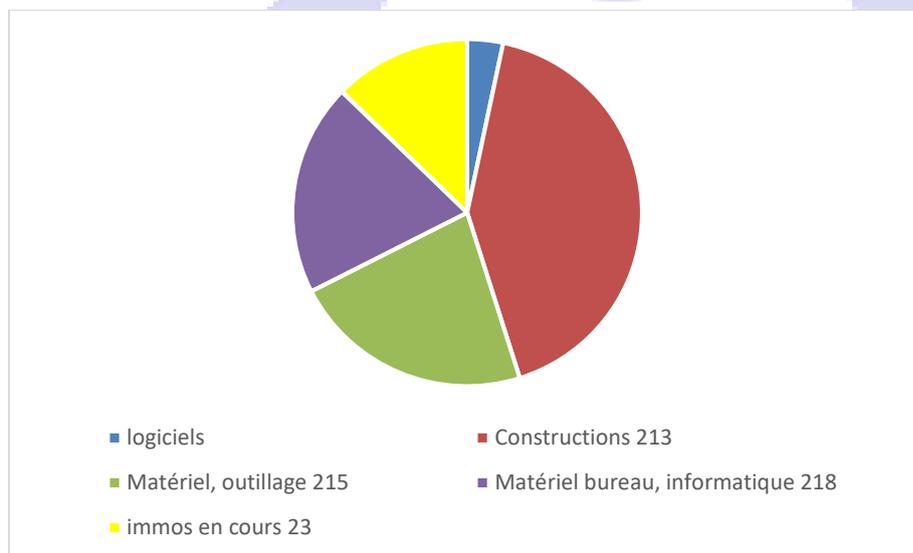
ACTIF IMMOBILISÉ : 419 218K€

L'actif immobilisé a été fortement impacté par :

- les transferts : Esiee Paris et portage Isite soit 23 443K€ en valeur brute.
- le remboursement de la créance sur l'Etat pour le PPP : 1 455k€.

Les principales augmentations d'actif concernent l'acquisition de matériel scientifique et informatique, les travaux, installations, constructions et agencements sur les bâtiments.

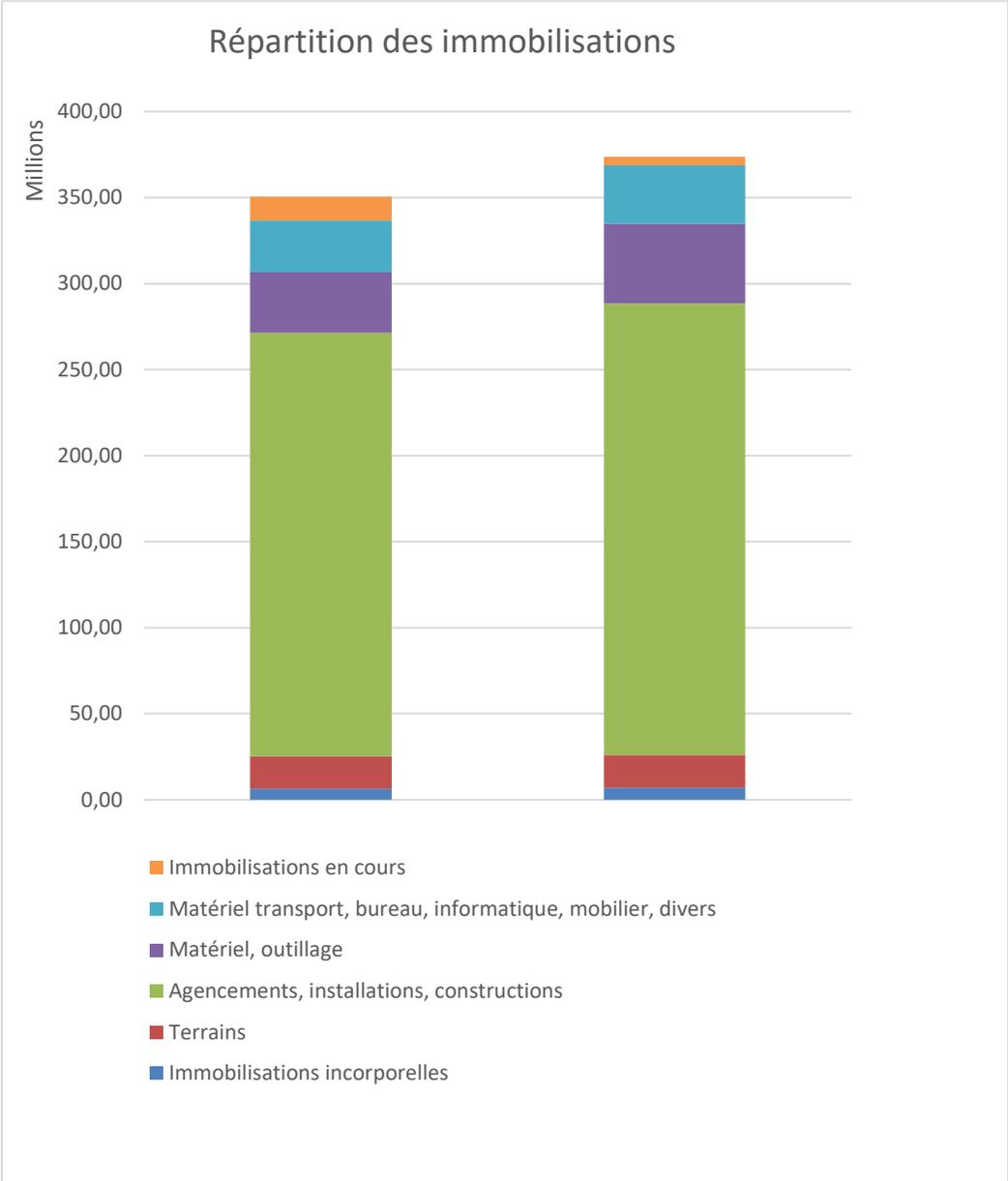
Au total, les nouvelles immobilisations acquises en 2020 s'élèvent à 13 490K€ répartis comme suit :



RATIO : taux de vétusté

Le taux de vétusté des immobilisations corporelles correspond à la somme des amortissements rapportée à l'actif brut correspondant. Cet indicateur permet d'estimer le degré d'amortissement des biens sur la base des éléments comptables. Il est de 33 % en 2021 (27% en 2020).

REPARTITION DES IMMOBILISATIONS 2021 :



En 2021, l’Université a réalisé comme chaque année l’inventaire physique et a rapproché les inventaires physiques et comptables, ce qui a entraîné la sortie d’un certain nombre de biens immobilisés pour une valeur brute totale de 13M€ et une valeur nette de 3K€.

Origine	N° de compte d'imputation	Nb	Date de mise en service moyenne	Valeur brute	Valeur nette	Total financements	Financements restant à reprendre
ESIEE	20531000	122	10/05/2011	788 972,42	0,00	273 094,97	0,00
	21511700	51	02/08/1992	276 842,44	0,00	0,00	0,00
	21547000	1625	24/04/2001	4 970 551,51	610,73	821 044,98	124,04
	21817000	11	18/06/1998	54 135,15	0,00	0,00	0,00
	21827000	1	09/09/2004	11 094,13	0,00	0,00	0,00
	21832700	2022	13/01/2007	3 383 335,41	2 306,49	570 580,21	112,12
	21847000	1019	10/07/1990	481 259,85	0,00	0,00	0,00
	21887000	16	11/02/1999	108 126,02	0,00	0,00	0,00
Total ESIEE		4867	30/07/2001	10 074 316,93	2 917,22	1 664 720,16	236,16
UGE hors ESIEE	21547000	52	22/10/2014	115 595,04	0,00	4 533,16	0,00
	21557000	2	27/04/2015	1 798,13	0,00	0,00	0,00
	21567000	10	18/11/2006	51 780,96	0,00	0,00	0,00
	21827000	2	05/03/2014	422,56	0,00	0,00	0,00
	21831700	2	06/08/2007	8 088,46	0,00	3 007,55	0,00
	21832700	1049	29/06/2014	1 685 572,78	0,00	40 810,11	0,00
	21832800	130	23/08/2013	57 444,45	0,00	0,00	0,00
	21847000	1	23/11/2016	1 726,80	0,00	0,00	0,00
	21887000	333	25/01/2015	574 059,77	0,00	13 300,85	0,00
	Total UGE hors ESIEE		1581	01/07/2014	2 496 488,95	0,00	61 651,67
IFSTTAR	21511700	1	01/01/2007	22 850,00	0,00	0,00	0,00
	21547000	1	01/01/2003	31 700,00	0,00	0,00	0,00
	21577000	1	01/01/2004	83 958,00	0,00	0,00	0,00
	21817000	1	01/01/2011	29 874,28	0,00	0,00	0,00
	21827000	3	10/03/2013	43 792,23	0,00	0,00	0,00
	21832700	1	01/01/2003	34 156,40	0,00	0,00	0,00
	21887000	3	02/05/2009	182 662,79	0,00	0,00	0,00
Total IFSTTAR		11	08/09/2008	428 993,70	0,00	0,00	0,00
Total		6459	02/10/2004	12 999 799,58	2 917,22	1 726 371,83	236,16

ACTIF CIRCULANT : 46 687K€ net (2020 : 34 318K€)

Les éléments sont détaillés dans l'annexe.

A noter que l'actif circulant a été impacté par l'intégration d'Esiee Paris : 4 646K€, par l'harmonisation des méthodes de comptabilisation des subventions : comptabilisation d'avances et de produits à recevoir qui tiennent compte des prélèvements de 8 %, par le transfert de portage de l'Isite Future avec un retard de traitement des factures définitives qui nécessitent la comptabilisation d'un produit à recevoir.

Les projets Isite, labex expliquent pour plus de 20% les PAR liés à la recherche (environ 4M€).

70 % des PAR concernent des contrats de recherche et 24 % l'apprentissage.

Point d'attention : la méthodologie pour le calcul des produits à recevoir a été harmonisée en 2021. Il reste toutefois des ajustements à faire notamment sur les exercices antérieurs.

LE PASSIF A LONG TERME : 341 073K€ (340 022K€ en 2020)

Il est composé des réserves, du report à nouveau, du résultat de l'exercice, des financements externes de l'actif, impactés cette année par les transferts Esiee et portage de l'Isite.

Les provisions ont été impactées par la reprise de la dotation constituée en 2020 suite au litige TVA (4 682K€), mais également par les dotations et reprises sur passifs sociaux.

LES DETTES FINANCIERES : 46 574K€ (48 509K€ en 2020)

Elles correspondent principalement :

- au montant restant à rembourser auprès de la BEI (emprunt de 24M€ contracté pour le PPP) : reste à rembourser en capital à fin 2021 : 21 995 316,34€
- au montant de la dette à rembourser à Univallée : 24 578 004,83€

LE PASSIF A COURT TERME : 52 298K€ (29 003k€ en 2020).

L'analyse des postes est détaillée dans l'annexe des comptes.

Le passif à court terme a été fortement impacté par :

- le transfert Isite et labex :18M€.
- les produits constatés d'avance (PCA) qui s'élèvent à 15M€ (contre 5M€ en 2020). Esiee Paris constate 6M€ de PCA principalement sur les OPCO et les frais de scolarité, l'activité recherche a également généré 7M€ de PCA.

LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

Le bilan fonctionnel permet de mesurer la solidité de la structure financière de l'Etablissement. Il s'articule autour de trois cycles auxquels correspondent trois agrégats : le cycle d'investissement, le cycle d'exploitation et hors exploitation et le cycle de trésorerie auxquels correspondent respectivement le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement et la trésorerie.

LE FONDS DE ROULEMENT (FDR)

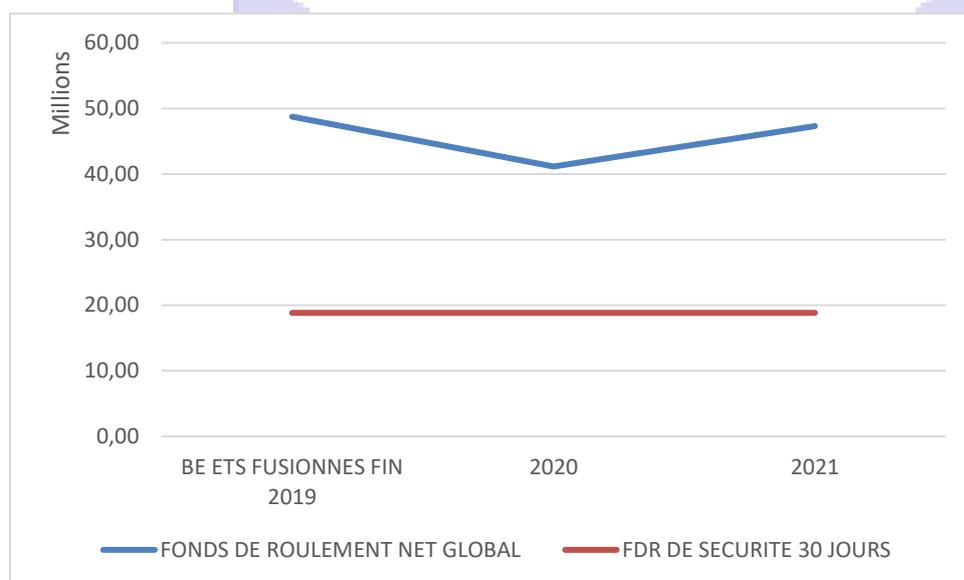
Le fonds de roulement est défini comme l'excédent de capitaux permanents par rapport aux emplois stables (haut du bilan). Il représente une ressource durable disponible pour financer les investissements et les emplois nets du cycle d'exploitation (bas du bilan).

Il correspond, en comptabilité budgétaire, à la somme des excédents définitifs que l'établissement a dégagés au cours du temps.

Le niveau de fonds de roulement s'appréhende au travers du bilan fonctionnel qui reclasse les postes de l'actif (emplois) et du passif (ressources) selon leur destination en distinguant les éléments à long terme et les éléments à court et moyen terme (clients, fournisseurs, trésorerie).

	BE ETS FUSIONNES FIN 2019	2020	2021
RESSOURCES STABLES	441 532 924,55	438 332 608,46	466 543 285,05
capitaux propres	295 618 796,78	274 261 894,15	281 407 258,36
provisions	14 431 254,77	17 250 714,17	13 092 918,43
amortissements et dépréciations	81 008 179,92	98 310 831,46	125 469 562,09
dettes financières	50 474 693,08	48 509 168,68	46 573 546,17
ACTIF IMMOBILISE BRUT	392 795 609,49	397 187 424,44	419 217 967,15
immobilisations incorporelles	6 166 875,14	6 399 619,42	7 148 371,95
immobilisations corporelles et en cours	336 212 249,09	344 220 021,30	367 149 268,42
immobilisations financières	50 416 485,26	46 567 783,72	44 920 326,78
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	48 737 315,06	41 145 184,02	47 325 317,90

En 2021, la capacité d'autofinancement dégagée et les autres ressources ont permis de financer les investissements en totalité et d'abonder le fonds de roulement. La variation du fonds de roulement est positive de 6 180K€.



Comme en 2020 (76 jours), le fonds de roulement (FDR) représente 75 jours de charges décaissables.

Le fonds de roulement de sécurité prudentiel préconisé par les Ministères correspond à 30 jours de dépenses de fonctionnement décaissables (charges décaissables mensuelles : 18 840K€).

Le fonds de roulement mobilisable s'élève à 32 666K (FDR- provisions). Il conviendrait de le retraiter des restes à réaliser sur programme d'investissement (à évaluer). Hors programmes d'investissement, il représente 52 jours de charges décaissables.

Le FDR constitue l'excédent de ressources stables permettant de financer une partie des besoins à court terme appelés « besoin en fonds de roulement ».

RATIO DE STRUCTURE :

Ratio de couverture des emplois stables

Ressources stables / Emplois stables : 1,11 (norme >1) ;

Supérieur à 1, ce ratio signifie que les ressources stables permettent de financer l'investissement et l'activité de l'établissement.

LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Il représente la différence entre l'actif circulant ou les biens d'exploitation (créances restant à recouvrer au 31/12) et le passif circulant ou les financements d'exploitation (dettes restant à payer) => Il résulte du décalage temporel entre les décaissements et les encaissements des flux financiers liés à l'activité de l'Etablissement.

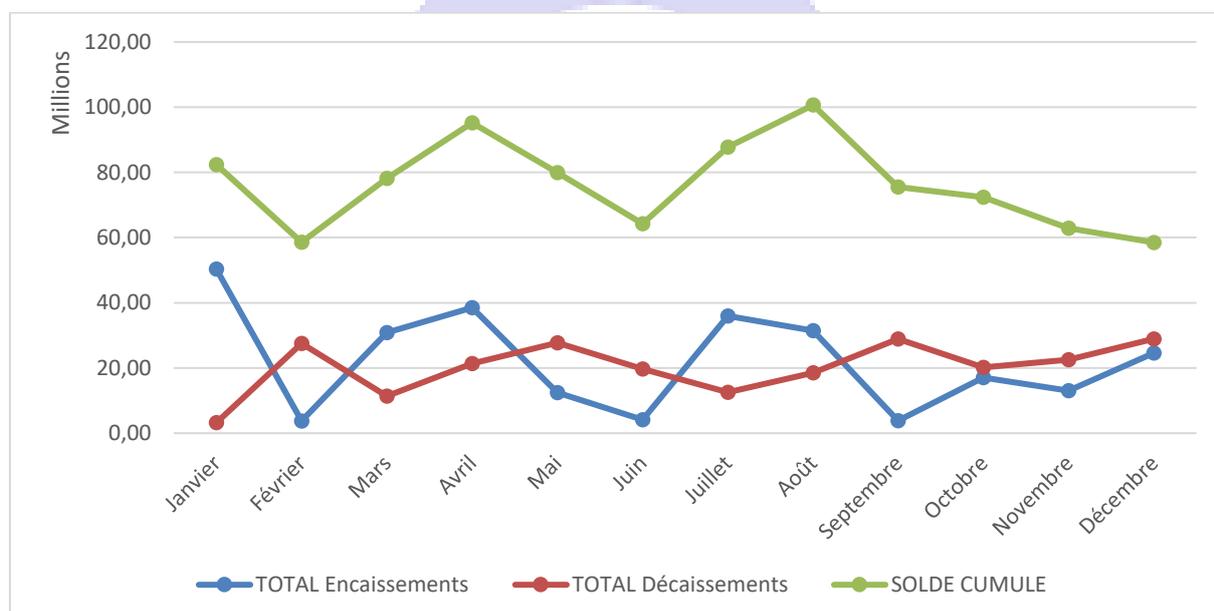
Compte tenu des dettes d'un montant de 59 299K€, des créances et stocks d'un montant de 48 123K€, le besoin en fonds de roulement s'élève à -11 176K€.

LA TRESORERIE

La trésorerie est la résultante de toutes les opérations, à l'exclusion des opérations d'ordre, se concrétisant par des flux d'entrées ou de sorties. Elle permet d'établir l'équilibre financier entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement.

La différence entre le FDR et le BFR engendre une trésorerie de 58 501K€ (35 217K€ en 2020) qui représente 93 jours de charges de fonctionnement décaissables.

Comme les années précédentes, l'Etablissement n'a pas rencontré de difficultés de trésorerie. Le suivi du plan de trésorerie en exécution illustre les mouvements de trésorerie sur l'exercice 2021.



Les pics d'encaissement correspondent principalement aux versements de la SCSP.

Les remboursements de crédit de TVA 2020 sont intervenus en mai (10 334K€) et juillet 2021 (1 920K€).

Les fonds relatifs au transfert de portage de l'Isite et des labex ont été versés par la Comue UPE en mars 2021 (3 766K€). Des fonds ont été reçus de l'ANR en mars au titre d'octobre 2020, et en décembre au titre d'avril et octobre 2021, soit un total de fonds reçus pour le projet Isite et les labex de 18 297K€.

Le solde de trésorerie est à interpréter avec prudence dans la mesure où une partie n'est pas mobilisable. Au total 24M€ restent mobilisables (cf page 4).

La trésorerie mobilisable représente 39 jours de charges décaissables.

LE TABLEAU DE FINANCEMENT

Il permet de donner une autre image de l'évolution de la situation patrimoniale de l'établissement au cours de l'année 2021 en faisant apparaître d'un côté toutes les ressources dégagées tout au long de l'exercice (en expliquant leur origine) et de l'autre, l'utilisation (emploi) qui en a été faite.

Ce tableau permet notamment d'analyser la façon dont l'établissement finance ses investissements. Il identifie d'une part, les facteurs consommateurs de financement (acquisitions d'immobilisations, le remboursement de dettes, etc...) et d'autre part, les éléments générateurs de ressources : l'autofinancement dégagé par l'activité courante de l'Etablissement, les financements externes reçus (subventions d'investissement, dotations, dons et legs etc.) et les éventuels produits de cessions d'immobilisations.

En 2021, la capacité d'autofinancement dégagée et les autres ressources ont permis de financer les investissements en totalité et d'abonder le fonds de roulement. La variation du fonds de roulement est positive de 6 180K€.

Le budget avait prévu une capacité d'autofinancement de 9 187K€ et un prélèvement sur FDR de 13 253K€. La CAF, la reprise des bilans transférés Esiee et Isite et la sous exécution des dépenses d'investissement entraîne finalement un abondement au FDR.

EMPLOIS	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi	RESSOURCES	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Insuffisance d'autofinancement	0			Capacité d'autofinancement	14 270 807,36	9 187 670	5 083 137
Investissements	13 490 265,23	26 448 151	-12 957 886	Financement de l'actif par l'État	3 595 033,38	5 437 869	-1 842 836
transfert esiee et isite	23 472 509,94			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 495 353,10	200 000	7 295 353
regul tva ppp	394 093,06						0
dépôts	2 500,00			sorties immo	15 100 906,30		15 100 906
autres emplois reprise FEA Esiee et Isite	3 879 318,95			Autres ressources : amort esiee, Isite, prov E, correction ran, prot cession	8 892 342,43	269 900	8 622 442
Remboursement des dettes financières dont pec ppp tva	1 935 622,51	1 900 094	35 529	Augmentation des dettes financières		0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	43 174 309,69	28 348 245	-12 922 357	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 354 442,57	15 095 439	34 259 004
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	6 180 132,88		0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	13 252 806	

VI) AUTRES INFORMATIONS :

le contrôle interne comptable

Le contrôle interne comptable porte sur les cycles comptables et vise à maîtriser les risques afférents à la poursuite des objectifs de qualité des comptes sur l'ensemble de la fonction comptable c'est-à-dire depuis le fait générateur d'une opération jusqu'à son dénouement. L'organigramme fonctionnel élaboré sur la fonction comptable représente un outil d'alerte et de suivi des actions menées pour sécuriser les opérations.

Pour l'agence comptable, le travail du CIC en 2021 a porté sur l'organisation, la documentation et la traçabilité :

Organisation :

- Diagnostic dépenses : formalisation et analyse des risques, contrôle de supervisions notamment sur les RIB
- Elaboration de diagrammes de flux de la dépense (flux classique et service facturier),
- Réorganisation de l'AC et élaboration d'un nouvel organigramme hiérarchique suite aux mouvements internes des personnels au sein du service, mise à jour de l'organigramme fonctionnel AC et acteurs transverses.
- Revue des habilitations informatiques : mise à jour de la liste des habilitations informatiques dans le cadre d'UGE (personnes et droits) et notamment sur la compatibilité des rôles.
- Mise à jour des fiches de poste suite au changement de fonctions de certaines personnes.
- Formation des nouveaux arrivants ou des personnes ayant changé de fonctions en interne (formation paie, levée de visa et paiement, création des tiers)
- Déploiement de l'outil ticket Eiffel pour un pilotage de l'activité

Documentation :

- Création et mise à jour des procédures ou modes opératoires, validation et mise en ligne
- Mutualisation de la veille documentaire et juridique (décret GBCP, liste des PJ de la dépense, délibérations).
- Elaboration d'un calendrier fin de gestion commun ordonnateur/comptable
- Suivi des délégations de signature UGE : élaboration d'un tableau récapitulatif des délégations.

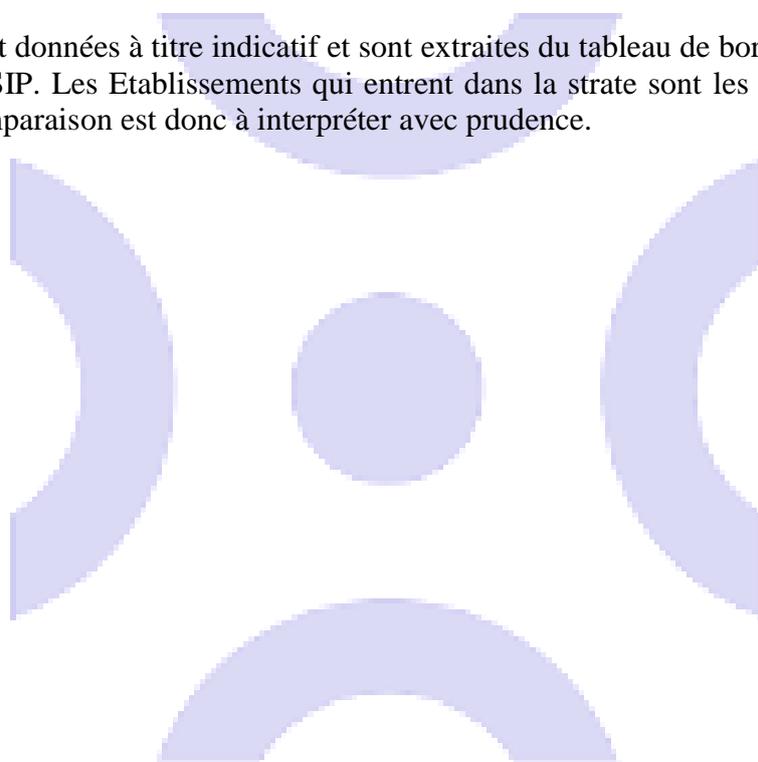
Au regard de la jeunesse de l'établissement, de son caractère expérimental, de nombreux sujets doivent faire l'objet, à plus ou moins court terme, et selon leur degré de priorisation, d'un portage politique favorable au développement d'un environnement de contrôle interne efficace et de réflexions concertées avec les acteurs de la gestion financière et comptable. (source : présentation conjointe ordonnateur comptable)

ANNEXE 1 :

SYNTHESE TABLEAU DES RATIOS

RATIOS SIGNIFICATIFS	2020	2021	moyenne EPSCP toutes catégories
FDR en nombre de jours de charges décaissables	76	75	60
Trésorerie en nombre de jours de charges décaissables	65	93	84
CAF/produits encaissables	4%	6%	7%
MS/produits encaissables	79%	76%	80%
charges décaissables/produits encaissables	96%	94%	93%
ressources propres/produits encaissables	11%	18%	18%

Les moyennes sont données à titre indicatif et sont extraites du tableau de bord financier mis en ligne par la DGESIP. Les Etablissements qui entrent dans la strate sont les universités, toutes catégories. La comparaison est donc à interpréter avec prudence.



ANNEXE 2 :

UNIVERSITE GUSTAVE EIFFEL				
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2 020	2 021	variation 2020/2021	commentaires
+ Ventes et prestations de services (C.A.)	20 776 629	42 043 117	102,36%	
<u>dont :</u>				
. droits	4 279 282	15 411 529	260,14%	fort impact Esiee 10 933K€
. prestations de recherche - mesures expertises (hors colloque)	6 002 380	8 834 043	47,18%	impact esiee 735K€
. formation continue	1 065 524	1 436 644	34,83%	
. autres prestations de service	8 376 003	14 777 904	76,43%	impact apprentissage et Esiee
. produit des activités annexes	1 053 440	1 582 997	50,27%	
+ Production stockée	-9 205	-5 015	-45,52%	
+ Production immobilisée				
- Achats	6 172 294	7 147 681	15,80%	
<u>dont :</u>				
. fournitures non stockables de fluides, eau, énergie	2 250 373	2 751 761	22,28%	
. fournitures et mat. enseign. et recherche non immob.	3 921 921	4 395 920	12,09%	
- Services extérieurs	8 903 321	11 158 576	25,33%	intègre loyer Esiee 1 041K€
<u>dont :</u>				
. travaux d'entretien et de réparations	4 345 151	4 503 696	3,65%	
	10 372 881	14 555 871	40,33%	dont allocations doct 1 508K€, +16 % prestations extérieures, +90% sur missions....
- Autres services extérieurs (sauf personnel extérieur)				
= VALEUR AJOUTEE	-4 681 072	9 175 974	-296,02%	
Valeur ajoutée	-4 681 072	9 175 974	-296,02%	
+ Subventions d'exploitation Etat	171 947 560	180 946 458	5,23%	
<u>dont :</u>				
. Ministère de tutelle - MESR	83 429 762	86 590 322	3,79%	
. Ministère de tutelle - MTE	86 126 560	85 795 403	-0,38%	
+ Subventions d'exploitation Collectivités Publiques et Organismes Internationaux	4 397 599	3 523 329	-19,88%	
<u>dont :</u>				
. subventions Collectivités Publiques (Rég., Dépt, autres)	2 236 213	522 732	-76,62%	
. CNASEA (C.E.S. CEC et emplois jeunes)				
. subventions Union Européenne et Organismes Internat.	2 161 386	3 000 598	38,83%	
+ Dons / legs et autres subventions d'exploitation	4 063 064	10 815 481	166,19%	impact pca et par =3 206K€, augmentation activité contrat
<u>dont :</u>				
. taxe d'apprentissage	1 006 443	-1 694 546	-268,37%	
- Charges de personnel (y c. le personnel extérieur)	162 330 901	183 377 796	12,97%	
<u>dont :</u>				
. personnel extérieur mad	3 116 102	2 587 119	-16,98%	
- Impôts, taxes et versements assimilés s/ rémunérations	986 103	1 381 897	40,14%	
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	156 894	40 690	-74,07%	
= EXCEDENT (ou I.) BRUT(e) D'EXPLOITATION	12 253 253	19 660 859	60,45%	

UNIVERSITE GUSTAVE EIFFEL	Page 2		
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2 020	2 021	
Excédent (ou insuffisance) brut(e) d'exploitation	12 253 253	19 660 859	60,45%
+ Reprises sur amortissements et provisions+ quote part	12 127 429	28 123 524	131,90%
+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits	1 647 161	3 056 178	85,54%
- Autres charges	5 666 591	7 939 954	40,12%
- Dotations aux amortissements et provisions	18 400 253	31 788 320	72,76%
			changement de méthode sur provisions passifs sociaux extourne totale en 2021
= RESULTAT D'EXPLOITATION	1 960 999	11 112 287	466,66%
Résultat d'exploitation	1 960 999	11 112 287	466,66%
+ Produits financiers	14 267	1 671	-88,28%
dont :			
. reprises sur provisions			
. transferts de charges financières			
- Charges financières	726 657	708 423	-2,51%
dont :			
. dotations aux amortissements et aux provisions			
= RESULTAT COURANT	1 248 610	10 405 535	733,37%
+ Produits exceptionnels : reprises provisions risques litiges	1 290 662		
dont :			
. produits des cessions d'éléments d'actif			
. reprises sur provisions			
. transferts de charges exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles : provisions pour risques litiges	4 682 667		
dont :			
. valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
. dotations aux amortissements et aux provisions			
= RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 392 005	0	
Résultat courant	1 248 610	10 405 535	
+ Résultat exceptionnel	-3 392 005	0	
= RESULTAT NET COMPTABLE (bénéfice ou perte)	-2 143 395	10 405 535	
- Impôt sur les bénéfices et impôts assimilés			
= RESULTAT NET après impôts (bénéfice ou perte)	-2 143 395	10 405 535	

ANNEXE 3 : situation patrimoniale pour vote

CHARGES	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	taux exécution	PRODUITS	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	taux exécution
Personnel	182 172 574	188 694 300	96,54%	Subventions de l'Etat	174 776 267	191 043 021	91,49%
dont charges de pensions civiles*	43 753 516	41 294 438	105,95%	Fiscalité affectée	900 540	864 000	104,23%
Fonctionnement autre que les charges de personnel	75 926 634	84 747 565	89,59%	Autres subventions	18 600 878	21 880 219	85,01%
				Autres produits	74 227 057	61 586 295	120,53%
TOTAL DES CHARGES (1)	258 099 208	273 441 865	94,39%	TOTAL DES PRODUITS (2)	268 504 743	275 373 535	97,51%
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	10 405 535	1 931 670		Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)			
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 743	275 373 535		TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	268 504 743	275 373 535	

	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	10 405 535	1 931 670	8 473 865
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	31 788 320	23 000 000	2 050 000
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 825 280	5 369 000	4 705 000
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	227 918	225 000	225 000
- produits de cession d'éléments d'actifs	27 442,38	0	
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	11 298 244	10 600 000	1 064 000
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	14 270 807	9 187 670	4 979 865

EMPLOIS	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi	RESSOURCES	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Insuffisance d'autofinancement	0			Capacité d'autofinancement	14 270 807,36	9 187 670	5 083 137
Investissements	13 490 265,23	26 448 151	-12 957 886	Financement de l'actif par l'Etat	3 595 033,38	5 437 869	-1 842 836
transfert esisee et isite	23 472 509,94			Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	7 495 353,10	200 000	7 295 353
regul tva ppp	394 093,06			sorties immo	15 100 906,30		15 100 906
dépôts	2 500,00			Autres ressources : amort esisee, Isite, prov E, correction ran, prdt cession	8 892 342,43	269 900	8 622 442
autres emplois reprise FEA Esisee et Isite	3 879 318,95			Augmentation des dettes financières		0	0
Remboursement des dettes financières dont pec ppp tva	1 935 622,51	1 900 094	35 529	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 354 442,57	15 095 439	34 259 004
TOTAL DES EMPLOIS (5)	43 174 309,69	28 348 245	-12 922 357	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	13 252 806	
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	6 180 132,88						

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	rappel cpte fi 2020
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	6 180 132,88	-13 252 806	
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-17 103 396,59	-12 525 595	
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	23 283 529,47	-727 211	
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	47 325 317,93	27 892 379	41 145 185
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-11 175 693,80	-6 597 891	5 927 703
Niveau final de la TRESORERIE	58 501 010,70	34 490 270	35 217 481

ANNEXE
COMPTE FINANCIER 2021

UNIVERSITÉ GUSTAVE EIFFEL

SOMMAIRE

CARACTERISTIQUES ET FAITS MARQUANTS	4
I) REGLES ET METHODES COMPTABLES	
1.1 IMMOBILISATIONS	7
1.2 FINANCEMENT DE L'ACTIF	14
1.3 SUBVENTION POUR CHARGE DE SERVICE PUBLIC (SCSP)	14
1.4 CONTRATS DE RECHERCHE	14
1.5 CREANCES	15
1.6 PROVISIONS	15
1.7 RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE	17
II) NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN	
2.1 ACTIF IMMOBILISE	19
2.2 AMORTISSEMENTS	20
2.3 ACTIF CIRCULANT	21
2.3.1. STOCKS	
2.3.2 CREANCES	
2.3.3 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
2.3.4 DIVERS	
2.4 TRÉSORERIE	23
2.5 PASSIF	23
2.5.1 LE PASSIF A LONG TERME	
2.5.2. LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
2.5.3 LES DETTES FINANCIERES	
2.6 TABLEAU DE FINANCEMENT ET TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	28

2.7 TABLEAU DES DETTES ET DES CREANCES : SYNTHESE	31
III) NOTE RELATIVE AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	
3.1 PRODUITS	32
3.1.1 SUBVENTIONS	
3.1.2 AUTRES PRODUITS	
3.2 CHARGES	34
3.2.1 MASSE SALARIALE	
3.2.2 AUTRES CHARGES	
IV) ENGAGEMENTS HORS BILAN	38
V) ÉVÉNEMENTS POST CLOTURE	38

CARACTÉRISTIQUES ET FAITS MARQUANTS

Présentation de l'Université Gustave Eiffel (UGE) :

Le décret n° 2019-1360 du 13 décembre 2019 a créé l'Université Gustave Eiffel, établissement public à caractère scientifique, culturel et professionnel expérimental et régi par l'ordonnance n° 2018-1131 du 12 décembre 2018.

L'Université Gustave Eiffel résulte de la fusion de l'université de Marne-la-Vallée et de l'Institut français des sciences et technologies des transports, de l'aménagement et des réseaux et regroupe, dans les conditions précisées dans ses statuts, d'une part en tant qu'établissements-composantes, l'École des ingénieurs de la Ville de Paris (EIVP) et l'École nationale supérieure d'architecture de Paris-Est (EAVT) qui conservent leur personnalité morale et, d'autre part, en tant qu'écoles-membres l'École supérieure d'ingénieurs en électronique et électrotechnique de Paris (ESIEE Paris), école de la Chambre de commerce et d'industrie de région Paris Ile-de-France, établissement public à caractère administratif, et l'École nationale des sciences géographiques (ENSG-Géomatique), école de l'Institut national des sciences géographiques et forestières (IGN), établissement public à caractère administratif.

Depuis le 1^{er} janvier 2021, l'UGE a intégré l'école-membre ESIEE, ses actifs et ses passifs ont été intégrés dans le bilan comptable d'UGE.

Caractéristiques et faits marquants :

- Au cours de l'exercice 2021, les modes de fonctionnement ordonnateurs sont restés juxtaposés et les processus ont été ajustés en fonction des contraintes de chacun. Malgré un système d'information commun (SIFAC), il existe des méthodologies et des flux différents. Toutefois, l'établissement mène une réflexion approfondie sur l'harmonisation des pratiques et la réorganisation de la Direction Générale des Services est en cours.

- Dépenses : gestion d'un flux classique sur le périmètre ex-Ifsttar et gestion en service facturier sur le périmètre ex-Upem et ex-Esiee, avec dématérialisation des factures et des pièces justificatives de la dépense. Les seuils d'immobilisations sont différents en fonction du flux d'origine : formalisation dans la délibération n° 20-0625-12 du 25 juin 2020. Les seuils sur le périmètre ex-Esiee sont calqués sur ceux appliqués à exUpem.
Le service fait est valorisé dans Sifac et génère automatiquement une écriture en charge à payer ce qui sécurise le rattachement des dépenses.
- Paie : le périmètre ex-Ifsttar est géré, encore cette année, en paie intégrée alors que le périmètre ex-Upem est géré en paie à façon.
- Recettes : un travail d'harmonisation sur la partie recherche a été réalisé en 2021 et a contribué à mieux sécuriser les modalités de comptabilisation des opérations pluriannuelles. L'apurement des comptes 4419 s'est poursuivie en 2021.
- Contrôle interne : conformément à la circulaire budgétaire annuelle, un plan de contrôle interne budgétaire et comptable respectant l'arrêté du 17/12/15 est à élaborer en totalité sur le périmètre UGE. Le nouveau dispositif CIBC est en cours de réflexion sur la nouvelle université.
- Faits marquants : l'année 2021 a été particulièrement marquée par :
 - o l'intégration de d'Esiee Paris au 01/01/21,
 - o le transfert de gestion de l'Isite auparavant géré par la Comue Paris Est Sup.
 - o l'aboutissement du litige concernant la TVA, impactant de 4 683K€ les produits (reprise de provision),
 - o la mise en œuvre de travaux d'harmonisation des procédures entre établissements notamment en ce qui concerne la gestion des opérations pluriannuelles,
 - o la préparation à la bascule sur un nouveau système d'information REnoiRH sur le périmètre Ifsttar et sur une paie à façon sur l'ensemble de l'Université Gustave Eiffel.
 - o Le litige existant sur le périmètre Upem et concernant la bibliothèque universitaire est toujours en cours. Aucun nouvel évènement n'a été constaté sur ce dossier en 2021.
 - o
- Depuis 2020, le cabinet Mazars est missionné en tant que commissaire aux comptes et est chargé de la certification des comptes de l'Etablissement.

- UGE affiche un résultat net de 10 406K€

I) REGLES ET METHODES COMPTABLES

;

- Les comptes de l'Université sont établis selon les principes et méthodes posés :
 - Par la loi du 10 Août 2007 sur les responsabilités des Universités, le décret financier n° 2012-971 du 20 août 2012 modifiant le décret n° 2008-618 du 27 juin 2008 modifié relatif au budget et au régime financier des établissements publics à caractère scientifique, culturel et professionnel bénéficiant des responsabilités et compétences élargies et le décret n° 2014-604 du 6 juin 2014 relatif au budget et au régime financier des établissements publics d'enseignement supérieur et de recherche qui complètent le dispositif réglementaire.
 - Par le décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique.
 - Par le recueil des normes comptables.
 - Par l'instruction comptable commune .
- Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- Il n'y a pas de budget annexe.

1.1 IMMOBILISATIONS :

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'Université, les biens sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition ou, s'il s'agit de biens reçus en dotation ou en affectation, à leur valeur vénale estimée par France Domaine.

Les seuils sont actuellement les suivants :

Etablissement	Seuils
Périmètre Upem et Esiee	350 euros HT pour le matériel informatique et audiovisuel 800 euros HT pour les autres immobilisations
Périmètre IFSTTAR	Seuil unique de 1600 € HT

- Concernant le patrimoine immobilier, tous les bâtiments significatifs sont bien comptabilisés au bilan. Il reste un bien contrôlé par l'établissement qui représente 1 % des surfaces totales des surfaces UGE (1 945M2 SHON contre une surface totale de 193 476M2 SHON) et qui n'est pas intégré au bilan : la « Maison de l'Etudiant » (MDE).

La Direction Générale des Finances Publiques du département 77, service des domaines, a alerté la Région sur le fait que l'université n'avait pas réalisée la rétrocession des parcelles sur lesquelles le bâtiment était implanté, stoppant ainsi la procédure de remise à l'Etat. Aussi, en Juin 2021, l'université a délibéré sur la cession à l'euro symbolique. A ce titre, et sur la base de l'acte de cession du terrain de la MDE à l'Etat signé le 19/10, le terrain valorisé à 1€ dans l'actif a été sorti.

Suite à cette signature, la Région devrait pouvoir rétrocéder le bâtiment à l'Etat. Pour la comptabilisation de la MDE (terrain et construction) dans l'actif et des FEA associés, UGE est en attente de la transmission par la Région d'un coût global de construction éclaté par nature, de la convention de maîtrise d'ouvrage déléguée, d'un certificat de transfert, du PV de réception et du DGD.

A ce jour, l'absence d'intégration de la MDE dans les comptes de l'UGE ne remet pas en cause la fiabilité de l'actif.

La valorisation des bâtiments, leur inscription dans les comptes et les durées résiduelles d'amortissements avaient été fiabilisés dans chacun des établissements fusionnés.

Concernant le bâtiment Esiee, Uge n'aurait pas la maîtrise des conditions d'utilisation. La CCIR se verrait notifier tous les actes entraînant l'occupation du bien et devrait donner son accord formel sur tout ce qui concerne le bâtiment. Seule la CCIR peut vendre le bien. Ces indices tendent à montrer un contrôle du bâtiment par la CCIR et non par UGE. La convention d'occupation précaire est en cours de négociation et de signature.

FOCUS SUR LE PPP pour la réhabilitation et la rénovation thermique du bâtiment Copernic :

Rappel : Le terrain et le bâtiment actuel sont propriété de l'Etat qui les a mis à disposition de l'Université dans les conditions prévues par la convention d'utilisation signée le 21/07/2016.

Compte tenu de la fusion, le taux de prorata applicable aux redevances versées à Univallée est passé de 41 % en 2020 à 31 % en 2021. Le Ministère a confirmé qu'un avenant n'était pas nécessaire dans la mesure où le montant de la TVA récupérable est renseigné dans l'enquête annuelle sur les besoins en financement. Le MESRI tient compte des impacts sur l'année suivante lors de la détermination des subventions.

Cette modification de taux impacte les comptes de tva à régulariser (44586), d'immobilisation ainsi que la créance sur l'Etat et la dette budgétaire.

Compte tenu du nouveau prorata, la TVA à régulariser s'élève à 394K€

Dans le cadre de l'exécution du contrat, l'Université de Marne La Vallée avait contracté un prêt de 24M€ auprès de la BEI

Comptabilisation des loyers :

Les composantes de la rémunération versée par l'Université au titulaire du contrat de partenariat sont inscrites différemment selon les coûts qu'elles financent.

Les Redevances R2, R3, R4, R5 (R5g, R5a et R5') s'imputent en compte 611 ;

Les Redevances R1 part intérêts s'imputent en compte 661 ;

Les Redevances R1 part principal s'imputent en compte 16872 ;

Subventions reçues :

Le ministère finance les loyers R1, R2, R5 (les autres redevances sont financées par l'université sur ses ressources propres)

Le ministère a notifié 1 080 K€ : au titre des rémunérations et charges (SCSP 2021)

Le ministère a par ailleurs notifié 1 850 K€ : au titre des loyers irrévocables. Ce montant reçu permet d'apurer la créance sur l'Etat.

Une partie est rattachée au remboursement de la dette en capital de l'emprunt.

Amortissements :

Les durées de vie des équipements ont été déterminées à partir des moyennes extraites du plan GER du contrat PPP (annexe T1.3B2), soit :

Structure (fondations, poteaux, poutres, planchers) : 50 ans

Clos-couvert (couverture, façades, menuiseries extérieures) : 25 ans

Parachèvement (revêtements des sols, murs, plafonds) : 10 ans

Lots techniques (chauffage, ventilation, électricité, ascenseurs) : 15 ans

Structure : 30 ans

Dépenses annexes immobilisées : 25 ans

Autres éléments : selon les durées d'amortissement des biens

L'amortissement est linéaire. La date de début d'amortissement correspond à la date de mise en service qui correspond à la date de mise à disposition.

Compte tenu de la nouvelle valeur immobilisée, l'amortissement annuel sur le PPP s'élève à 2 451K€. Il est neutralisé par les reprises des financements externes de l'actif. De même, les amortissements sur la structure et l'indemnisation des candidats sont neutralisés.

Au total et compte tenu des opérations comptabilisées en 2021, le bilan de l'opération PPP à fin 2021 est le suivant :

Impact sur le compte de résultat et le bilan à fin 2021.

COMPTE DE RESULTAT					
CLASSE 6	LIBELLE		CLASSE 7	LIBELLE	
611	LOYERS fonctionnement	959 374	7411	scsp	1 080 000
661	charges d'intérêts	703 707			
6811	dap	2 451 331	7811	rap	2 451 331
	TOTAL CHARGES	4 114 412		TOTAL PRODUITS	3 531 331
	Excédent			déficit (R3, R4, CFE non financés)	583 081

ACTIF				PASSIF	
IMMOS	61 302 971	7 337 275	53 965 697	SUBV INV.AFFECTEE	61 302 971
				REPRISE SUB	-7 337 275
				EMPRUNT	21 995 317
				RAN (dont R3 et R4 non financés)	-1 103 836
CREANCE ETAT	44 188 042		44 188 042	DETTE PPP	24 578 005
TVA	3 169 517		3 169 517		
<i>dont tva à régul</i>	<i>2 400 819</i>			Extourne pca 2020	19 935
disponibilités	-1 868 137		-1 868 137		
TOTAL	106 792 393	7 337 275	99 455 118		99 455 118

- Concernant les immobilisations dont la charge de renouvellement incombe à l'Université, elles font l'objet d'amortissements annuels dès la date de leur mise en service selon le système linéaire. Les seuils, durées et taux d'amortissements ont été votés au Conseil d'Administration du 15 octobre 2020.

Amortissements :

Les taux d'amortissement ont été définis en conformité avec les pratiques usuelles pour les catégories d'actif concernées.

L'Université pratique l'amortissement linéaire. Le plan d'amortissement démarre à la date de mise en service selon le principe du prorata temporis. Les biens acquis antérieurement au 1er janvier 2020 ont conservé leur plan d'amortissement initial défini dans chacun des établissements fusionnés.

Compte	Libellé	Durée ex-UPEM	Durée ex-IFSTAR	Durée UGE
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	3	2 à 7	2
20532	Logiciels créés	na	2 à 3	3
2058	Autres conces ^o et dts similaires, brevets, lic., m	5	2 à 3	3 Brevets : selon durée effective d'utilisation
208	Autres immobilisations incorporelles	na	2	5
2131x	Constructions	50	5 à 25	50
2135x	Construction agencements bâtiments	20	5 à 25	20
2141x	Constructions sur sol d'autrui	na	25 à 30	50 (ou durée résiduelle d'utilisation)
2145x	Const sol autrui agencement	na	10	20 (ou durée résiduelle d'utilisation)
2151	Installations complexes	5	5	5
2153	Installations spécifiques	na	4 à 10	5
2154	Matériel	na	na	5
2155	Outillage	5	5	5
2156	Matériel d'enseignement	5	5 à 10	5
2157	Agencements & aménag du mat & outil	5	5 à 10	5

Compte	Libellé	Durée ex-UPEM	Durée ex-IFSTAR	Durée UGE
2181	Install génér, agncts, amngts divers autres	5	10	5 (ou durée résiduelle d'utilisation)
2182	Matériel de transport	5	5	5
21831	Matériel de bureau	5	5	5
21832	Matériel informatique	5	5	3
2184	Mobilier	10	5 à 10	10
2188	Matériel divers	5	5 à 10	5

Intégration des actifs d'Esiee Paris et des immobilisations relatives à l'Isite transférées en 2021 par la Comue Université Paris Est.

Les immobilisations transférées impactent le bilan comme suit :

Intégration Esiee :

Impact intégration esiee		
CLASSE 2 BRUTE	AC	VALEUR NETTE
22 902 050,97	20 460 371,00	2 441 679,97
FEA	REPRISE FEA	VALEUR NETTE
6 896 646,98	5 291 248,03	1 605 398,95

Intégration immo Comue dans le cadre du transfert de portage de l'Isite :

TRANSFERT PORTAGE ISITE	ACTIF BRUT	AC	ACTIF NET	PASSIFS	
immobilisations Isite	540 685,49	383 592,81	157 092,68	financement actif ANR	540 685,49
				reprises financements	-383 592,81
TOTAL	540 685,49	383 592,81	157 092,68		157 092,68

Suite à ces opérations d'intégration, au total, l'actif et le passif ont été impactés comme suit :

	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE
IMMOS	23 442 736,46	2 598 772,65
FEA	7 437 332,47	1 762 491,63

Gestion de l'inventaire et réconciliation des inventaires physique et comptable

UGE a signé un marché avec un prestataire chargé de l'inventaire physique et de la réconciliation des inventaires physique et comptable. Le périmètre est balayé par tiers chaque année.

En 2021, les sorties s'élèvent en valeur brute à 13M€ dont 10M€ sur Esiee Paris et 3K€ en valeur nette

Les participations :

Le soutien aux structures de valorisation est un fondamental de la politique de valorisation de l'établissement.

Au 1^{er} janvier 2021, UGE comptait 2 filiales.

- CIVITEC qui fournit aux industriels de l'automobile et de la sécurité une gamme de logiciels qui constitue une plateforme de modélisation et de simulation pour environnements multi fréquentiels et multi-capteurs ;
- TRANSPOLIS : unique ville laboratoire en Europe dédiée à la mobilité urbaine durable et aux équipements de la route dont la mission consiste à aider ses clients à innover dans le domaine de la mobilité urbaine et des systèmes de transports intelligents.

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles font l'objet le cas échéant d'une dépréciation lorsque la valeur d'inventaire, éventuellement retraitée est inférieure à la valeur d'acquisition. Il n'y a pas eu de provision constatée en 2021.

UGE a cédé ses parts pour un montant de 0€ à Civitec à la société Esi Group, une moins-value latente a été constatée à hauteur de 225K€ (compte 656).

	Tableau 11 : Filiales et Participations							Université Gustave Eiffel Agence Comptable Exercice 2021				
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS												
Informations financières (5) Filiales et Participations (1)	Acronyme de la filiale *	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (9)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7)		Prêts et avances consentis et non encore remboursés (8)	Montant des cautions et avais donnés par l'établissement	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (9)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (9)	Dividendes encaissés par l'établissement au cours de l'exercice	Observations
					brute	nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessus (2) et (3)												
1. Filiales (à détailler) (+50% du capital détenu par l'établissement)												
2. Participations (à détailler) (10 à 50% du capital détenu par l'établissement)												
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations												
1. Filiales non reprises au § A												
a. Filiales françaises (ensemble)												
	CIVITEC	0		0%		0					0	
	TRANSPOLIS	2 109 698		26,50%		559 083			3 074 277	70 308	0	
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)												
2. Participations non reprises au § A												
a. Dans les sociétés françaises (ensemble)												
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)												
TOTAL		2 109 698	0			559 083			3 074 277	70 308	0	

A fin 2021, le montant total des participations s'élève à 559K€.

Compte tenu du pourcentage de participation d'UGE dans son unique filiale, il n'y a pas de consolidation des comptes.

1.2 FINANCEMENT DE L'ACTIF :

Les financements externes de l'actif (FEA) correspondent :

- soit à des financements représentant la contrepartie de biens mis à disposition ou remis en pleine propriété (biens en affectation).
- soit à des financements destinés à l'acquisition d'actifs immobilisés (subventions d'investissement par exemple).

Dans les fonds propres, il est distingué les financements de l'État de ceux des autres tiers.

Le classement comptable distingue de plus les financements rattachables de ceux non rattachables à des actifs déterminés. Cette présentation permet de faire évoluer la valeur comptable des financements reçus symétriquement à celle des actifs financés en reprenant au compte de résultat le financement au même rythme que les actifs.

La reprise du financement suite à l'amortissement de l'actif financé est constatée en produit sur un compte 78.

1.3 SUBVENTION POUR CHARGE DE SERVICE PUBLIC (SCSP) :

L'Etat notifie des décisions attributives. L'acte attributif donne lieu à émission d'un produit ou d'une ressource pour le montant correspondant aux versements de l'année. Aucun rattachement n'est possible sur la subvention pour charge de service public titrée en fonctionnement.

1.4 CONTRATS DE RECHERCHE :

Les contrats de recherche sont le plus souvent financés par des subventions de fonctionnement et d'investissement versées par l'Etat, les établissements et agences publics (organismes de recherche, ANR...), les collectivités publiques de toute nature (collectivités territoriales, Union Européenne...), les personnes morales de droit privé.

Les subventions sont acquises et comptabilisées dès que l'ensemble des conditions nécessaires à la constitution du droit de l'Université sont satisfaites. Des avances peuvent être allouées à l'Université afin que les services puissent commencer à travailler sur le projet. Les avances sont comptabilisées sur les comptes 419 ou 4419. A la clôture de l'exercice, sur les opérations sans contrepartie directe pour une valeur au moins équivalente, des produits à recevoir sont comptabilisés à hauteur des dépenses exécutées sur les contrats.

Les opérations pluriannuelles avec contrepartie directe et assimilables à des contrats à long terme concernent principalement les certifications des granulats pour les carrières.

UGE a inscrit 8 155k€ de factures d'avances reçues de l'ANR au titre du transfert de portage de l'Isite incluant la reprise des Labex et de l'Idea). Au total, le compte d'avance présente un solde de 19 064K€.

1.5 CREANCES :

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Champ d'application

Toutes créances qui au terme des conditions de paiement ont plus de 6 mois au 31 décembre 2021 sont préalablement reclassées en créances douteuses et provisionnés selon leur ancienneté et le risque de non recouvrement. Les modalités de provisionnement s'établissent ainsi :

En fonction des risques estimés, une moyenne a été définie et les options suivantes ont été retenues :

- Dépréciation de 25% du montant pour les créances comptabilisées au compte 416 « créances contentieuses » > à 6 mois soit]6-12]
- Dépréciation de 50% du montant pour les créances comptabilisées au compte 416 « créances contentieuses » supérieures à 12 mois soit]12- 18]

- Dépréciation de 100% du montant pour les créances comptabilisées au compte 416 « créances contentieuses » au-delà de 18 mois

Le provisionnement à 25% est une mesure préventive.

Le bilan de transfert d'Esiee Paris ne mentionnait aucune créance douteuse au 01/01/2021.

Sur un stock de créances douteuses de 1 272 K€ au 31/12/2020, 786 K€ ont été recouvrées, soit un taux de recouvrement de 61,80 %. A fin 2021, le stock de créances douteuses dépréciées s'élève à 1 435 K€.

1.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

En vertu du principe de prudence prôné en comptabilité, dès qu'un risque susceptible d'affecter le patrimoine de l'Etablissement est identifié, une provision doit être constituée. Contrairement à l'amortissement, la provision n'a pas un caractère irréversible et doit être réajustée chaque année.

Plusieurs provisions ont ainsi été comptabilisées :

- La provision qui couvre le risque relatif aux litiges sur la bibliothèque universitaire.

En 2021, aucun événement nouveau n'est intervenu, aussi, les provisions constituées à fin 2020 sont maintenues.

TABLEAU RÉCAPITULATIF :

	Préjudice financier	Intérêts Moratoires	Total	total provisions au 31/12/14	total provisions au 31/12/15	total provisions au 31/12/19	total provisions 31/12/20	total provisions 31/12/21
CBM	169 473	59 943	229 416	179 423	229 416	229 416	229 416	229 416
BARBOT	62 316	188 203	250 519	250 519	250 519	250 519	250 519	250 519
BERNARD	99 319	85 005	184 324	155 432	184 324	184 324	184 324	184 324
DECOR	60 398	92 554	152 952	109 673	152 952	152 952	152 952	152 952
PECHON	90 539	82 991	173 530	90 539	173 530	173 530	173 530	173 530
ID VERDE			0	99 181	0	0	0	0
MAITRISE ŒUVRE : Beckman-NThepe	1 290 662		1 290 662		1 290 662	1 290 662	0	0
France sol		9 744	9 744		9 744	9 744	9 744	9 744
Vulcain		22 337	22 337		22 337	22 337	22 337	22 337
TOTAL	1 772 707	540 777	2 313 484	884 767	2 313 484	2 313 484	1 022 822	1 022 822

- une provision pour litige a été comptabilisée suite à une requête indemnitaire déposée le 17 décembre devant le TA de MELUN contre l'UPEC et l'UGE. Compte tenu du risque évalué par le service des affaires juridiques, à fin 2021, une provision de la moitié de la somme demandée a été comptabilisée pour un montant de 50 K€.
- Une provision pour risque de régularisation de charges locatives dues à la CCIR, propriétaire du bâtiment d'enseignement et de recherche occupé par l'ESIEE, dans le cadre de la future convention d'occupation précaire en cours de rédaction, a été constituée à hauteur de 284K€.

- Les provisions pour charges concernent essentiellement les passifs sociaux.

Les passifs sociaux sont comptabilisés conformément à l'instruction du 27 novembre 2013 sur les modalités de comptabilisation des droits à congés, Compte Epargne Temps, heures supplémentaires et heures complémentaires. *La nature du passif (charge à payer ou*

provision pour charges) dépend du niveau de précision de l'estimation du montant ou de l'échéance de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Une charge à payer est constatée quand les montants sont individualisables et font l'objet d'un versement dans un délai connu ; une provision pour charges est constatée dans les autres cas (évaluation forfaitaire ou statistique et/ou versement dans un délai incertain).

Au total les passifs sociaux s'élèvent à 16 978K€.

1.7 RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS À L'EXERCICE :

Le principe comptable d'indépendance des exercices conduit à rattacher à un exercice déterminé toutes les charges et tous les produits le concernant effectivement.

1.7.1 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE :

- L'Université applique la règle des produits constatés d'avance (PCA) ; si tous les produits sont enregistrés au fur et à mesure de leur naissance, certains d'entre eux peuvent être imputables à des exercices ultérieurs.
- Les produits constatés d'avance sont comptabilisés sur les contrats de recherche avec contrepartie directe et sur les droits de scolarité pour certaines formations propres à l'établissement et dont le coût est majoritairement financé par l'étudiant.

Pour 2021, ils s'élèvent à 14 843K€ (4 962K€ en 2020). L'augmentation significative s'explique en partie par :

- l'intégration d'Esiee Paris qui constate 6 489K€ de produits constatés d'avance (dont 681K€ sur la recherche et 5 808K€ sur les OPCO et les frais de scolarité). La modalité de calcul de rattachement des frais de scolarité cycle ingénieur E1 à E5 est 1/3 sur l'exercice en cours et 2/3 sur l'exercice suivant, concernant le master Motis dont le tarif s'élève à 11 K€, 40 % du montant est rattaché à l'exercice en cours et 60% à l'exercice suivant.
- l'augmentation des PCA sur l'activité recherche : 6 877K€.

1.7.2 PRODUITS A RECEVOIR

- L'Université comptabilise également, les produits à recevoir (PAR), c'est-à-dire les produits qu'elle n'a pas pu facturer lors de l'année en cours mais qui se rapportent à cet exercice : 27 869K€ (11 538K€ en 2020).

Au total, les rattachements des produits à l'exercice sur 2021 ont été fortement impactés par :

- l'intégration d'Esiee Paris : 5 246K€ qui correspondent principalement aux facturations non établies sur les OPCO (3 830K€) et sur les prélèvements élèves (147K€), à des contrats de recherche (1 033K€).

- l'harmonisation des méthodes de comptabilisation des subventions : comptabilisation d'avances et de produits à recevoir qui tiennent compte des frais de gestion de 8 %. L'établissement de la facture définitive est émise lors de l'établissement du bilan financier.
- le transfert de portage de l'Isite Future avec un retard de traitement des factures définitives qui nécessite la comptabilisation d'un produit à recevoir.

Les projets Isite, labex expliquent pour plus de 20% les PAR liés à la recherche (environ 4M€).
70 % des PAR concernent des contrats de recherche et 24 % l'apprentissage.

1.7.3 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE :

Les charges à rattacher à l'exercice sont comptabilisées selon deux techniques qui permettent d'améliorer la qualité comptable en imputant à l'exercice les charges qui le concernent réellement.

Lorsqu'elles sont constatées d'avance, il convient de procéder à une correction comptable qui va transférer la quote-part de la charge payée d'avance en 2021 sur l'exercice suivant. Cela concerne essentiellement des abonnements, licences, contrats d'entretien et de maintenance, redevances, inscription à des colloques...

Charges constatées d'avance 2021 : 557k€ (contre 446k€ en 2020).

1.7.4 CHARGES À PAYER :

Les charges à payer représentent les charges dont le service a été fait en 2021 mais qui n'ont pu faire l'objet du flux normal de la dépense.

Charges à payer 2021 (hors passifs sociaux) : 5 504K€ (contre 2 767k€ en 2020) dont 2 089k€ de charges à payer à comptabiliser qui concernent des prestations pour lesquelles le service fait n'a pu être certifié en 2021 en raison de la fermeture de l'université pendant la période des congés scolaires. Ces prestations concernent bien l'exercice 2021. Une charge à payer de 1 042K€ a été comptabilisée correspondant à l'indemnité d'occupation précaire du bâtiment d'enseignement et de recherche occupé par l'ESIEE et sis sur le domaine public de la CCI Paris Ile-de-France. En l'absence d'accord formalisé et de convention signée, la dépense n'a pu être payée en 2021.

Il est constaté une augmentation de 38% des commandes entre 2020 et 2021.

35 % des commandes ont été passées sur le dernier trimestre 2021, ce qui explique l'importance des services faits dont les factures ne sont pas parvenues.

II) NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN

2.1 ACTIF IMMOBILISÉ : 419 218K€ (397 187k€ en 2020)

L'actif immobilisé a été fortement impacté par :

- les transferts : Esiee Paris et portage Isite soit 23 443K€ en valeur brute.
- le remboursement de la créance sur l'Etat pour le PPP : 1 455k€

	VALEUR BRUTE à la fin de l'exercice précédent	AUGMENTATIONS	Transfert immos	Intégration esiee et comue	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 399 619,42	446 274,45	51 422,24	907 353,80	788 972,42	7 015 697,49
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	330 265 347,98	11 328 750,08	10 043 180,06	22 533 506,14	12 303 095,82	361 867 688,44
IMMOBILISATIONS EN COURS	13 954 673,32	1 715 240,70	0,00	0,00	10 255 659,58	5 414 254,44
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	923 834,46	2 500,00	0,00	31 650,00	225 700,00	732 284,46
CREANCE SUR L'ETAT	45 643 949,26	394 093,06	0,00	0,00	1 850 000,00	44 188 042,32
TOTAL	397 187 424,44	13 886 858,29	10 094 602,30	23 472 509,94	25 423 427,82	419 217 967,15

Les augmentations correspondent aux acquisitions de l'année, et à l'intégration des immobilisations d'Esiee Paris et des actifs acquis dans le cadre de l'Isite géré jusqu'à fin 2020 par la Comue UPE (impact : 23 473K€, dont immobilisations financières 32K€).

L'augmentation concernant la créance sur l'Etat correspond à la modification du taux de prorata sur le PPP.

Les diminutions correspondent principalement aux sorties d'actif (13M€ dont 10M€ pour Esiee Paris), et aux transferts d'immobilisations en cours (10M€).

Les principales augmentations d'actif concernent la mise en service de Transpolis, l'acquisition de matériel scientifique (2 821K€) informatique (1 438K€), divers équipements et les travaux, installations, constructions et agencements sur les bâtiments (5 246K€).

L'opération Transpolis a été mise en service le 29/09/2021 pour un montant de 9 847K€ dont 9 006K€ ont pu être rattachés aux subventions reçues. La durée d'amortissement pour cette opération est de 50 ans.

Les inventaires sur les sites Alexandre David Neel, Clément Ader, Lavoisier, Rabelais, gymnase, maison de l'Etudiant, Georges Perec, Erasme et les circularisations ont permis de sortir des biens de l'actif pour une valeur brute de 13M€ et une valeur nette de 3K€. (cf supra).

Le taux de vétusté des immobilisations corporelles correspond à la somme des amortissements rapportée à l'actif brut correspondant. Cet indicateur permet d'estimer le degré d'amortissement des biens sur la base des éléments comptables. Il est de 34% en 2021 (27% en 2020).

2.2 AMORTISSEMENTS : 124 034K€ (contre 97 698K€ en 2020).

	MONTANT des amortissements cumulés à la fin de l'année précédente compte 28	DOTATIONS de l'exercice compte 68	Intégration Comue et Esiee	AMORTISSEMENTS neutralisés compte 781 (nouvelle nomenclature)	charge budgétaire réelle (*)	DIMINUTION d'amortissements de l'exercice 28	MONTANT des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice compte 28 (**)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 643 391,33	659 098,27	853 552,87	11 298 244,16	7 281 903,86	788 972,42	6 367 070,05
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	92 054 070,18	17 921 049,75	19 988 534,43			12 297 009,16	117 666 645,20
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00						0,00
TOTAL	97 697 461,51	18 580 148,02	20 842 087,30	11 298 244,16	7 281 903,86	13 085 981,58	124 033 715,25
(*) D=B-C							
(**) F=A+B-E							

Compte tenu des acquisitions de l'année, des sorties, des transferts Esiee et Isite Comue, les amortissements passent de 97 697k€ à 124 034K€.

2.3 ACTIF CIRCULANT : 46 687K€ net (2020 : 34 318K€)

Il se compose des éléments suivants :

2.3.1. STOCKS : il s'agit des stocks de livres. La valeur brute du stock d'ouvrages s'établit en 2021 à 6 K€.

	Nb de références	Nb d'ouvrages en stock	Valeur d'achat	Dépréciation stock	Valeur d'inventaire du stock
Ouvrages parus 2021	0	0	0 €	100%	0 €
Ouvrages parus en 2019-2020-2021	1	190	3 652 €	100%	3 652 €
Ouvrages parus en 2018 et antérieurement	414	9517	142 366 €	2%	2 847 €
Total	415	9707	146 018 €		6 499 €

STOCK	Valeur au 1/01/2021	augmentations	diminutions	Valeur au 31/12/21	Evolution 2020-2021
Ouvrages	11 514		5 015	6 499	-43,56%

Une dépréciation de 10 475€ a été reprise, il n'a pas été constaté de nouvelle dépréciation en 2021.

	A	B		C	D	
	MONTANT des provisions comptabilisées à la fin de l'exercice précédent	DOTATIONS de l'exercice	Transfert Esiee	REPRISES de l'exercice	MONTANT des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice (*)	commentaires
PROVISION POUR DEPRECIATION STOCKS DE LIVRES	10475,31			10475,34		
(*) D=A+B-C						

2.3.2 CREANCES :

Elles s'élèvent à 15 943K€ (clients, avoirs fournisseurs, subventions, divers débiteurs) (7 250K€ en 2020) dont 1 807k€ sont comptabilisées en créances douteuses, car supérieures à 6 mois. (1 272K€ en 2020).

Des nouvelles dotations aux provisions ont été constituées selon les modalités suivantes :

Périmètre Ex UPEM : dotation complémentaire de 11K€ sur les créances douteuses EX UPEM existant avant 2021 et nouvelle dotation sur le stock de créances 2021 d'un montant 58K€ soit un total 69K€.

Périmètre Ex IFSTTAR : dotation complémentaire de 179K€ sur les créances douteuses EX IFSTTAR et nouvelle dotation sur le stock des nouvelles créances 2021 d'un montant 871K€ soit un total 1 050K€.

Périmètre Ex ESIEE : dotation sur le stock de nouvelles créances 2021 d'un montant de 21K€.

Au total, les provisions pour créances douteuses s'élèvent à 1 436K€ contre 603K€ en 2020.

Elles comprennent une provision de 772K€ constituée pour couvrir le risque d'irrecouvrabilité de la créance Hydroption sur le périmètre Ex Ifsttar.

	A	B		C	D	
	MONTANT des provisions comptabilisées à la fin de l'exercice précédent	DOTATIONS de l'exercice	Transfert Esiee	REPRISES de l'exercice	MONTANT des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice (*)	commentaires
PROVISIONS POUR DEPRECIATION CREANCE DOUTEUSE COMPTE 4911	602 895	1 141 823		306 004	1 438 713	dont dotation 772K€ qui concerne hydroption
(*) D=A+B-C						

L'augmentation des créances est significative sur le compte client 411, elle s'explique par la prise en charge en novembre et décembre de 11 509K€ de recettes non soldées (soit 84 % des restes à recouvrer).

2.3.3 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :

Elles s'élèvent à 557K€ contre 446K€ en 2020.

2.3.4 DIVERS :

Avances versées sur commandes : 479K€ (406k€ en 2020).

Produits à recevoir : 27 869K€ (11 538K€ en 2020).cf 1.7.1

Dépenses payées avant ordonnancement : 59K€ (29K€ en 2020)

TVA à régulariser : 3 844K€ (15 860K€ en 2020). UGE a obtenu le remboursement des crédits de TVA relatifs au litige. Il reste la TVA à régulariser sur l'opération PPP ainsi que les demandes de remboursement des mois d'août à décembre 2021 (1 117K€).

2.4 TRÉSORERIE :

L'Université Gustave Eiffel termine l'année 2020 avec une trésorerie nette de 58 501 010,70€ (contre 35 217 481,23€ en 2020)

Au total, la trésorerie a augmenté de 23 283 529,47€ entre 2020 et 2021. Toutefois, la trésorerie a été fortement impactée par les remboursements de crédits de TVA des exercices 2016 à 2020, soit 12 254K€ mais également par le transfert de portage de l'Isite Future avec :

- un versement en trésorerie de la Comue UPE de 3 767K€,
- des versements de l'ANR de 14 530K€ dont 4 389K€ ont été comptabilisés en avances et 10 141K€ sur le compte 4718 de recettes à classer .

2.5 PASSIF :

2.5.1. LE PASSIF A LONG TERME : 341 073k€ (340 022K€ en 2020)

2.5.1.1 FONDS PROPRES : 281 407K€ (274 262K€ en 2020)

Les fonds propres de l'Université sont composés :

- des réserves, du report à nouveau : Ils représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation et des reports à nouveau des exercices précédents.
- Les réserves s'élèvent à 61 161K€ (63 305K€ en 2020) impactées par l'affectation du résultat 2020.
- Le compte report à nouveau présente un solde positif de 295K€ (- 1 473K€ en 2020).

La variation des comptes 110 et 119 s'explique par des corrections d'erreur pour un montant de 642K€ et par l'intégration du bilan d'apport de l'ESIEE dont 134K€ concernent l'apport et 51K€ des écritures d'harmonisation.

	110	119
BALANCE ENTREE	77 831 775,80	78 364 279,74
REPRISE BE ESIEE	186 987,31	1 539,90
Reclassement cfa l2000	12 864,80	
reclassement tva versement suite litige	3 536,37	
ajustement immos cpta des immo et cpta géné		3 168,44
reclassement sur contrats (vedecom et relevés antérieurs 2021)	560 676,46	
reprise provisions	2 866,67	
reclassement cfa descartes	231 724,05	166 941,70
BALANCE SORTIE	78 830 431,46	78 535 929,78

- du résultat de l'exercice, soit un excédent de 10 406K€.
- des financements externes de l'actif (FEA) : 209 546K€ (213 633K€ en 2020). Les subventions destinées à financer des opérations d'investissement sont enregistrées au moment de leur notification dans les capitaux propres.
Par dérogation au plan comptable général, les subventions versées par l'État sont inscrites au compte 10 intitulé dans le plan comptable « financement de l'actif par l'État ».
Les financements versés par des tiers autres que l'État sont classés au compte 13 intitulé dans le plan comptable « financement de l'actif par des tiers ».

Les subventions rattachées à des biens amortissables clairement identifiés sont reprises au compte de résultat via le compte 78 « reprises sur amortissement » au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles financent. Ainsi, le financement évolue de façon symétrique à l'actif subventionné.

Les FEA ont été impactés par le transfert Esiee : 1 762K€, par les dotations 2021 : 3 561K€ et les produits à recevoir comptabilisés : 1 488K€ ainsi que par l'ajustement du prorata de tva sur le PPP : 394K€.

Les dotations 2021 correspondent aux versements de subventions dans le cadre de Transpolis, du plan de relance, de Declic sport et divers projets.

Le tableau de variation des capitaux propres se présente comme suit :

LIBELLES	31/12/2020	REPRISE AU RESULTAT	CORRECTION ECRITURES	ESIEE-ISITE	DOTATIONS 2021	PAR	IMPACT PPP	SORTIES SUB	AFFECTATION RESULTAT 2020	RESULTAT 2021	31/12/2021
FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF ETAT NET	182 951 446	8 444 333		157 093	2 015 074	719 791	394 093	1			177 793 163
RESERVES	63 304 785								-2 143 396		61 161 390
REPORT A NOUVEAU	-532 504		641 558	185 447							294 502
RESULTAT DE L'EXERCICE									0	10 405 535	10 405 535
FINANCEMENT EXTERNE DE L'ACTIF AUTRE QUE L'ETAT NET	30 681 563	2 853 910	5 150	1 605 399	1 546 414	768 054					31 752 669
TOTAL CAPITAUX PROPRES	276 405 290	11 298 243	646 708	1 947 939	3 561 488	1 487 845	394 093	1	-2 143 396	10 405 535	281 407 259
		= compte 78									

2.5.2. LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES : 13 093K€ (17 250K€ en 2020)

TABLEAU DES PROVISIONS

	A	B		C	D	
	MONTANT des provisions comptabilisées à la fin de l'exercice précédent	DOTATIONS de l'exercice	Transfert Esiee	REPRISES de l'exercice	MONTANT des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice (*)	commentaires
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES COMPTES 15	17 250 714	12 066 349	284 655	16 508 800	13 092 918	dont reprise 4 683K€ sur litige tva et 11 826K€ sur passifs sociaux
TOTAL	17 250 714	12 066 349	284 655	16 508 800	13 092 918	

L'année 2021 a été fortement marquée par la reprise de la dotation constituée en 2020 pour le litige TVA. En effet, La provision constituée en 2020, suite aux risques de non récupération des demandes de remboursement de TVA sur les années 2016 et 2017, qui, au regard de l'administration fiscale étaient prescrites, a été reprise en 2021 à hauteur de 4 683K€. L'administration fiscale a finalement régularisé tous les remboursements de crédits de TVA, soit un montant de 12 254K€.

Les autres dotations et reprises correspondent aux passifs sociaux.

La comptabilisation des passifs sociaux s'est conduite cette année sur le même format que l'année précédente, à savoir les directions historiques DRHI et DRHU ont conservé leur méthode de calcul. Les différences reposent en particulier sur la comptabilisation des charges fiscales et sociales.

Cette année la DRHE a pu passer ses premiers passifs sociaux, s'appuyant sur la méthode de comptabilisation de la DRHU.

Les provisions sont le reflet des historiques de chaque direction, CET pour la DRHU et DRHI, Allocation Retour Emploi et litiges en cours pour la DRHI, et Allocation ancienneté pour la DRHE.

Les passifs sociaux se répartissent comme suit :

PROVISIONS	CET brut - 1582		CET Charges - 1583		ARE - 1587		Litige RH - Alloc Ancienneté - 1588		TOTAL	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
PROV ESIEE							284 655,38	344 466,16	284 655,38	344 466,16
PROV DRH U	626 141,30	652 028,24	46 322,52	51 729,63					672 463,82	703 757,87
PROV DRH I	5 860 745,17	5 730 374,31	3 957 460,69	3 909 637,94	990 107,90	988 912,55	60 700,00	55 200,00	10 869 013,76	10 684 124,80
total	6 486 886,47	6 382 402,55	4 003 783,21	3 961 367,57	990 107,90	988 912,55	345 355,38	399 666,16	11 826 132,96	11 732 348,83

2.5.3 DETTES FINANCIERES : 46 574K€ (48 509K€ en 2020)

Elles correspondent principalement :

- au montant restant à rembourser auprès de la BEI (emprunt de 24M€ contracté pour le PPP) : reste à rembourser en capital à fin 2021 : 21 995 K€
- au montant de la dette à rembourser à Univallée : 24 578 K€

LE PASSIF A COURT TERME : 52 298K€ (29 003k€ en 2020).

Il est composé des principaux éléments suivants :

- Dettes fournisseurs : 5 766K€ (2 925k€ en 2020) dont 104K€ au titre des retenues de garantie.
Les charges à payer relatives aux fournisseurs représentent les livraisons de biens et services pour lesquelles les factures n'ont pas été reçues à la clôture de l'exercice. Elles s'élèvent à 5 504K€ en 2021 (2 767K€ en 2020) dont 1 305K€ concernent les charges à payer à comptabiliser sur Ex-Esiec. Les gestionnaires ont commandé largement sur le dernier trimestre, ce qui entraîne des services faits émis en décembre en masse.(643K€ constatés en service fait entre le 15 et 17/12 avant la fermeture de l'Université.)
- des dettes sociales : 5 245K€ (5 772K€ en 2020).

Les opérations passées en charges à payer concernent les CET, congés, rattrapage indiciaire avec une particularité cette année liée à la mise en place de nouveaux dispositifs : l'indemnité télétravail a été comptabilisée en charges à payer pour les trois périmètres. En revanche, il n'a pas été comptabilisé de charges à payer sur l'indemnité inflation et la prime de précarité.

CAP	CET / congés		Vacations (heures comp)		Decalage Indice		Primes / RAFP / GIPA /		TOTAL	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
CAP ESIEE		205 247,55	608 094,67	5 494,13		10 660,54		467 651,60	608 094,67	689 053,82
CAP DRH U	680 205,29	212 986,73	2 288 230,25	2 339 604,19	153 014,28	184 199,30	181 490,96	206 446,05	3 302 940,78	2 943 236,28
CAP DRH I	-	-	-	-	461 063,73	181 762,69	1 400 668,85	1 431 394,43	1 861 732,58	1 613 157,12
total	680 205,29	418 234,28	2 896 324,92	2 345 098,32	614 078,01	376 622,53	1 582 159,81	2 105 492,08	5 772 768,03	5 245 447,22

- des avances reçues sur conventions (419-4419) : 19 260K€ (8 219K€ en 2020) qui correspondent principalement aux fonds reçus sur contrats de recherche en attente de facture finale dont des fonds perçus au titre de l'Isite et des labex de 8 156K€. Au total, les fonds reçus en 2021 et rapprochés de factures d'avance s'élèvent à 14 058K€. Le transfert d'Esiec Paris représente 140K€. Le travail d'apurement commencé en 2020 s'est poursuivi en 2021.
- des virements à ré-imputer et excédents de versement : 182K€ (contre 325K€ en 2020)
- des indemnités journalières à comptabiliser : 28K€

- des opérations pour compte de tiers : 1 881K€ (3 191K€ en 2020). Les sommes figurant sur ces comptes transitent par l'Etablissement et sont reversées aux partenaires. Elles impactent le plan de trésorerie et le tableau d'équilibre financier mode GBCP. Elles concernent les aides à la mobilité, Erasmus, les DIM, RISIS, Molim, et autres programmes de recherche.
- Des recettes encaissées mais non titrées : 12 105K€. Il est rappelé que les recettes doivent être constatées au moment du fait générateur. Le compte 4718 fait état de montants significatifs reçus lors de la période de fermeture de l'Université dont les fonds ANR soit 10 141K€ (dont 6 129K€ concernent Isite, 4 013K€ concernent Idea et les labex). Au total les fonds reçus en décembre s'élèvent à 11 543K€. Des produits à recevoir ont été comptabilisés à hauteur de 690K€, les fonds restant correspondent à des avances ou des fonds reçus qui n'ont pu être rapprochés d'un titre de recette.
- Les recettes à transférer s'élèvent à 349K€ (374K€ en 2020), elles correspondent à des reversements à effectuer auprès de partenaires sur contrat
- Le compte de dépense à régulariser 4728 fait apparaître un solde créditeur de 281K€ (292k€ en 2020) qui se justifie principalement par des prélèvements à la source passés sur la paie de décembre à régulariser en janvier 2022.
- les produits constatés d'avance s'élèvent à 14 843K€ (4 962K€ en 2020) Cf supra

2.6 TABLEAU DE FINANCEMENT ET TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

L'évolution de la situation patrimoniale de l'Etablissement au cours d'une année s'analyse par le tableau de financement qui fait apparaître d'un côté toutes les ressources dégagées tout au long de l'exercice (en expliquant leur origine) et de l'autre, l'utilisation (emploi) qui en a été faite. Ce tableau permet notamment d'analyser la façon dont l'établissement finance ses investissements. Il identifie d'une part, les facteurs consommateurs de financement (acquisitions d'immobilisations, le remboursement de dettes, etc...) et d'autre part, les éléments générateurs de ressources : l'autofinancement dégagé par l'activité courante de l'Etablissement, les financements externes reçus (subventions d'investissement, dotations, dons et legs etc.) et autres ressources.

EMPLOIS	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi	RESSOURCES	compte fi 2021	Montants Budget rectificatif n°2	Ecart entre le budget rectificatif n°2 et le compte fi
Insuffisance d'autofinancement	0			Capacité d'autofinancement	14 270 807,36	9 187 670	5 083 137
Investissements	13 490 265,23	26 448 151	-12 957 886	Financement de l'actif par l'État	3 595 033,38	5 437 869	-1 842 836
transfert esiee et isite	23 472 509,94			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	7 495 353,10	200 000	7 295 353
regul tva ppp	394 093,06						0
dépôts	2 500,00			sorties immo	15 100 906,30		15 100 906
autres emplois reprise FEA Esiee et Isite	3 879 318,95			Autres ressources : amort esiee, Isite, prov E, correction ran, prdt cession	8 892 342,43	269 900	8 622 442
Remboursement des dettes financières dont pec ppp tva	1 935 622,51	1 900 094	35 529	Augmentation des dettes financières		0	0
TOTAL DES EMPLOIS (5)	43 174 309,69	28 348 245	-12 922 357	TOTAL DES RESSOURCES (6)	49 354 442,57	15 095 439	34 259 004
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	6 180 132,88		0	Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0	13 252 806	

En 2021, la capacité d'autofinancement dégagée et les autres ressources ont permis de financer les investissements en totalité et d'abonder le fonds de roulement. La variation du fonds de roulement est positive de 6 180K€.

Le tableau des flux de trésorerie établi selon la méthode indirecte, reprend les principaux éléments tel que décrit ci-dessus dans le tableau de financement.

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	2020	2021
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
RESULTAT NET	-2 143 396	10 405 535
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
amortissements et provisions	9 664 829	3 664 796
plus-values de cession		
autres / VNC	21 252	200 476
autres opérations correction Ran	1 100 391	824 139
variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	4 136 286	17 103 396
stocks	5 242	5 015
créances	1 704 672	-13 080 649
charges constatées d'avance	-42 402	-110 983
dettes	-860 855	13 350 092
produits constatés d'avance	-1 228 644	9 880 666
comptes d'imputation provisoire recettes	4 488 488	7 083 043
comptes d'imputation provisoire dépenses	69 785	-23 789
TOTAL I	12 779 362	32 198 342
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
cessions d'immobilisations incorporelles		
cessions d'immobilisations corporelles		1
cessions d'immobilisations financières	7 924	27 442
autres opérations : sorties actif VB+ ppp	7 767 496	15 100 906
variation amortissements cumulés hors 68 dont Isite et Esiee		7 756 106
DECAISSEMENTS		
acquisitions d'immobilisations incorporelles	232 744	1 353 628
acquisitions d'immobilisations corporelles	11 926 567	35 974 090
acquisitions d'immobilisations financières	0	31 650
autres opérations		
TOTAL II	-4 383 891	-14 474 913
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
dotations en capitaux propres		
émissions d'emprunts		
autres opérations : variation FEA et dot provisions transfert ESIEE et Isite	1 222 628	11 375 042
DECAISSEMENTS		
remboursement d'emprunts	1 965 524	894 869
dette budgétaire ppp		1 040 753
autres opérations variation FEA (dont esiee et Isite) hors 78	11 108 308	3 879 319
TOTAL III	-11 851 204	5 560 100
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS		
ENCAISSEMENTS		
DECAISSEMENTS		
TOTAL IV	0	0
VARIATION DE TRESORERIE V=I+II+III+IV	-3 455 734	23 283 529
TRESORERIE A L'OUVERTURE	38 673 214	35 217 481
TRESORERIE A LA CLOTURE	35 217 481	58 501 010

2.7 TABLEAU DES DETTES ET DES CREANCES : SYNTHESE

CRÉANCES	Montant brut	liquidité de l'actif		DETTES	Montant brut	degré d'exigibilité du passif	
		échéances à moins d'un an	échéances à plus d'un an			échéances à moins d'un an	à plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :	48 436 458,00	1 904 898,00	46 531 560,00	Dettes financières	46 573 321,17	2 114 486,91	44 458 834,26
créances sur l'Etat PPP	44 188 042,32	1 904 898,00	42 283 144,32	emprunt BEI	21 995 316,34	1 062 228,76	20 933 087,58
prêts				dettes financières ppp	24 578 004,83	1 052 258,15	23 525 746,68
Autres							
Créances de l'actif circulant	47 808 736,51	47 808 736,51	0,00	Dettes d'exploitation	44 704 738,54	44 704 738,54	0,00
avances et acomptes	478 895,10	478 895,10		avances et acomptes	19 260 220,43	19 260 220,43	
créances clients et comptes rattachés dont PAR	23 530 265,16	23 530 265,16		dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 766 101,18	5 766 101,18	
personnel				dettes fiscales et sociales	5 168 633,49	5 168 633,49	
État et autres collectivités dont PAR	23 799 576,25	23 799 576,25		État et autres collectivités		0,00	
débiteurs divers		0,00		autres dettes	14 509 783,44	14 509 783,44	
Charges constatées d'avance	556 869,55	556 869,55		Produits constatés d'avance	14 843 059,44	14 843 059,44	
TOTAL	96 802 064,06	50 270 504,06	46 531 560,00	TOTAL	106 121 119,15	61 662 284,89	44 458 834,26

Concernant les échéances à moins d'un an, les montants sont extraits du provisionnel PPP et du tableau d'amortissement de l'emprunt BEI

III) NOTE RELATIVE AUX POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT

Le résultat de l'exercice 2020 s'élève à 10 406K€

3.1 PRODUITS

3.1.1 SUBVENTIONS

Les Ministères ont notifié des subventions pour charges de service public pour un montant de 172 584K€. se décomposant comme suit :

- au titre des programmes 150 et 231 une SCSP de 86 789K€ (contre 83 105 K€ en 2020) en crédits de paiement comptabilisés en produit de fonctionnement.
- Au titre du programme 190, une SCSP de 85 795K€ (86 127K€ en 2020)

Elle représente 64 % des recettes de fonctionnement (contre 78 % en 2020).

Les subventions d'exploitation de l'Etat représentent 97 % des subventions publiques.
L'ensemble des subventions publiques est réparti comme suit :

SUBVENTIONS RECUES UGE	2020	2021
SUBVENTIONS EN EUROS COMPTES 741-744	176 810 530,10	187 199 252,29
dont subventions exploitations Etat y compris ANR	171 947 559,80	180 946 457,67
dont autres subventions organismes publics	4 862 970,30	6 252 794,62

Les subventions ANR s'élèvent à 6 170K€ (1 768K€ en 2020), les subventions régions à 452K€ (contre 2 210K€ en 2020) et celles de l'Union Européenne à 3 000K€ (2 161k€ en 2020). Les autres subventions s'élèvent à 8 907K€ et correspondent principalement à des produits à recevoir constatés sur contrats et sur l'Isite. L'harmonisation des méthodes a été facteur d'augmentation des produits à recevoir au niveau des contrats de recherche.

Au total des subventions enregistrées sur les comptes 74 représentent 73 % des produits.

3.1.2 AUTRES PRODUITS

Les autres recettes de fonctionnement sont essentiellement composées des éléments suivants :

RESSOURCES PROPRES : Les ressources propres s'entendent chiffre d'affaires (comptes 70), taxe d'apprentissage (compte 7481), contrats de recherche, prestations de service et dons et legs. Elles représentent 16 % des recettes (10 % en 2020).

	2020	2021	% ressources propres
TOTAL RESSOURCES PROPRES			
dont			
droits	4 279 282,46	15 411 528,54	35,07%
prestations recherche, colloques, publications, études et divers	6 002 380,35	8 834 042,66	20,10%
formation continue	1 065 523,59	1 436 643,91	3,27%
autres prestations apprentissage, VAE	8 376 003,33	14 777 904,43	33,62%
produits des activités annexes	1 053 439,69	1 582 997,33	3,60%
dons et legs	197 381,59	213 576,59	0,49%
taxe apprentissage	1 006 443,12	1 694 546,01	3,86%
TOTAL	21 980 454,13	43 951 239,47	
* dont droits HUE, neutralisés en dépense (compte 65) = 1 964 K€			

Les droits de scolarité ont été fortement impactés par le transfert d'Esiee Paris : 16 333K€ de factures ex-Esiee émises sur les droits et 5 400K€ de PCA constatés sur l'entité ex-Esiee. De même la formation par apprentissage a progressé de 76 %.

Sur les 14 628K€ de recettes d'apprentissage comptabilisées, 5 774K€ concernent Esiee Paris.

Les prestations de recherche ont également été impactées par le transfert d'Esiee Paris (735K€ de prestations de recherche compte 70662).

Les dons et legs correspondent à la mise en place de la chaire logistics city, et des conventions de mécénat et de partenariat.

Les produits des activités annexes concernent des locations (361 K€ dont accès à la plateforme Transpolis : 132K€), des mises à disposition de personnel (600K€), de la refacturation (613K€).

Les autres produits (compte 75) s'élèvent à 3 056K€ (1 647K€ en 2020) dont 901K€ concernent la CVEC. Un titre a été émis à l'encontre d'Hydroption pour un montant de 772K€ correspondant au préjudice estimé, conformément aux instructions de la DGFIP sur ce dossier particulier.

Les redevances pour concessions et revenus des immeubles s'élèvent à 500 k€ (421k€ en 2020 : logiciel LCPC, nextroad engineering...)

Les annulations de dépenses sur exercices antérieurs (compte 7583) s'élèvent à 449K€ (208K€ en 2020).

Les autres produits (compte 75882) concernent principalement des excédents prescrits.

Les reprises sur amortissements et provisions correspondent :

- aux financements externes de l'actif (FEA) : 11 298K€ (10 661K€ en 2020).
- aux reprises des provisions constituées en 2020 : litige TVA 4 683K€, passifs sociaux 11 826K€
- aux reprises des provisions sur créances douteuses : 316K€ sur le compte 7817 qui correspondent aux recouvrements qui ont été réalisés sur les créances qui avaient fait l'objet d'un provisionnement les années précédentes.

Les encours et les produits financiers ne sont pas significatifs.

Au total, les produits de l'exercice 2021 s'élèvent à 268 505K€ (216 255K€).

3.2 CHARGES

3.2.1 MASSE SALARIALE :

	MS hors provisions 2020	MS hors provisions 2021	% évolution
comptes 631-632-633- 64	160 200 902,50	182 172 573,75	13,72%

La masse salariale a augmenté de 13,72% entre 2020 et 2021.

L'évolution de la masse salariale se justifie comme suit (source DRH) :

- augmentation de la masse salariale globale avec :
 - le transfert d'Esiee Paris qui impacte à hauteur de 15 287K€ (dont 10 426K€ sur le compte 64111, rémunérations principales),
 - l'effet Glissement Vieillesse Technicité (GVT), la republication, transformation et création de postes, l'extension en année pleine des recrutements 2020 et recrutements 2021 dans le cadre des projets Isite, la reprise en gestion d'une partie des contrats doctoraux, les effets de la crise sanitaire : soit un impact total hors Esiee de 7 212K€.
- diminution des charges à payer sur passifs sociaux de 527K€.

En 2021, les passifs sociaux s'élèvent à 16 978K€ (17 314k€ en 2020) : 31 % sont comptabilisés en CAP (5 245K€) et 69 % en provisions (11 732K€).

La masse salariale (comptes 63P-64 et 68P) à fin 2021 s'élève à 193 904K€ (161 205K€ en 2020)

Les allocations doctorales qui sont prises en charge par la COMUE UPE et comptabilisées au compte 62 (mise à disposition) s'élèvent à 1 508K€ (2 351K€ en 2021).

Les charges de masse salariale y compris passifs sociaux représentent 75 % du montant total des dépenses. En incluant les allocations doctorales, elles représentent 76 % du montant total des dépenses

Tableau des effectifs : source DRH U et DRH I

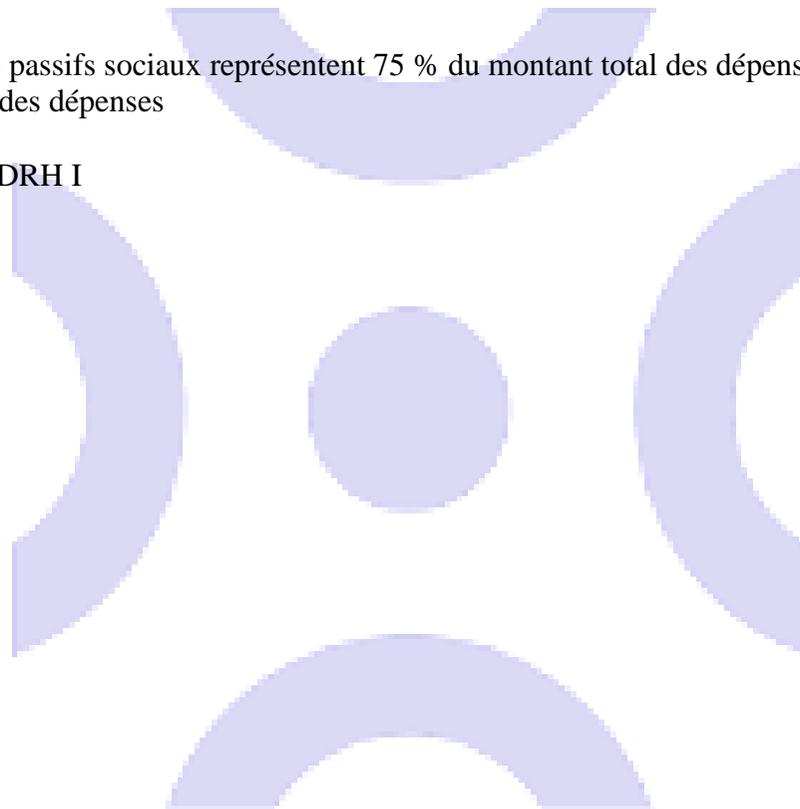


TABLEAU CONSOLIDE ETPT UNIVERSITE GUSTAVE EIFFEL - Compte financier

	Corps / Catégorie	ETP au 31/12/21	ETP au 31/12/20	ETP au 31/12/19		Corps / Catégorie	ETP au 31/12/21	ETP au 31/12/20	ETP au 31/12/19	
	Emplois sous plafond Etat					Emplois ressources propres				
catégorie A	PROFESSEUR UNIVERSITE	94,80	93,50	93,00	catégorie A	ATT.TEMP.ENS.RECHERC	3,50	4,00	2,00	
	ADMINISTRATEUR CIVIL	0,00	0,00	1,00		CONTRACT. DOCTORANT	60,50	34,00	27,00	
	MAITRE CONFERENCE	232,50	228,60	222,90		CONTR ENSEIGN. CDI A	70,95	0,00	3,00	
	PROFESSEUR AGREGÉ	67,80	65,80	65,80		CONTR ENSEIGN. CDD A	38,94	5,00	2,00	
	PROFESSEUR CERTIFIE	28,40	28,30	29,30		PROF.CONTRACTUEL 2.C	5,00	3,00	5,25	
	PROFESSEUR E.P.S.	2,00	1,00	1,00		PROF.CONTRACTUEL 1.C	2,00	3,50	3,50	
	PROFESSEUR LYCEE PROF .	4,00	5,00	4,00		PROFESSEUR INVITE	0,40	0,40	0,00	
	PROF EX BI-ADM	1,00	3,00	3,00		CONTRATS DE RECHERCHE CDD	114,10	103,30	87,20	
	DIRECTEUR DE RECHERCHE	103,40	94,40	95,40		CONTR BIATOSS CDI A	56,90	13,46	11,26	
	CHARGE DE RECHERCHE	133,10	130,10	132,30		CONTR BIATOSS CDD A	171,00	135,07	87,40	
	INGENIEUR DES PONTS, EAUX ET FORETS	33,50	33,70	37,70		TOTAL catégorie A	523,29	301,73	228,61	
	INGENIEUR DES TRAVAUX PUBLICS DE L'ETAT	74,70	75,50	77,60		catégorie B	CONTR BIATOSS CDI B	39,35	6,80	3,00
	INGENIEUR DES MINES	0,80	0,80	0,70		CONTR BIATOSS CDD B	76,40	64,50	63,20	
	INGENIEUR DE L'INDUSTRIE ET DES MINES	0,80	0,80	0,80		TOTAL catégorie B	115,75	71,30	66,20	
	ADMINISTRATEUR EDUC.	3,00	1,00	1,00		catégorie C	CONTR BIATOSS CDI C	3,30	1,00	0,00
	AGENT COMPT.EPSCP	1,00	1,00	1,00		CONTR BIATOSS CDD C	12,87	14,80	13,80	
	ATTACHE ADM.ETAT	21,50	22,10	22,60		APPRENTIS	16,00	34,00	27,00	
	ASS. SERV.SOC. AE CS	1,00	1,00	1,00		TOTAL catégorie C	32,17	49,80	40,80	
	INFIRMIER(E) HC EDUC	1,00	0,80	0,80		TOTAL ressources propres	671,21	422,83	335,61	
	INGENIEUR RECHERCHE	90,40	87,20	82,40		TOTAL UGE	2 527,06	2 202,84	2 083,28	
	INGENIEUR ETUDES	109,30	112,60	114,00						
	ISIC	1,00	0,00	0,00						
	ASSISTANT INGENIEUR	72,20	67,00	63,80						
	CONSERVAT.GAL BIBLIO	1,00	1,00	1,00						
	CONSERVATEUR BIBLIO.	2,00	2,00	2,00						
	CHARGE D'ETUDES DOCUMENTAIRES	3,00	4,00	4,00						
	BIBLIOTHECAIRE	3,00	3,00	3,00						
	PROF.ASS.T.PART.UNIV	3,50	2,00	1,50						
	MAITR.CONF.ASS.UNIV	26,80	27,00	25,50						
	ATT.TEMP.ENS.RECHERC	48,00	50,74	49,50						
	MAITRE LANGUE ETRAN	1,00	1,00	1,00						
	LECTEUR LANGUE ETR	4,00	4,50	5,50						
	CONTRACT. DOCTORANT	124,00	97,00	66,00						
	CONTR ENSEIGN. CDI A	2,00	3,00	0,00						
	CONTR ENSEIGN. CDD A	2,75	2,25	1,25						
	PROF. CONTRACTUEL 2.C	6,50	3,50	0,00						
	PROF. CONTRACTUEL 1.C	4,00	3,00	1,00						
	PERSONNEL NON TITULAIRE ET CDI RECHERCHE/SOUTIEN A LA RECHERCHE	14,00	12,00	12,80						
	CDD SOUTIEN A LA RECHERCHE ET SUPPORT	15,50	15,30	23,20						
	DETACHE SUR CONTRAT	1,00	1,00	1,00						
	CONTR BIATOSS CDI A	26,00	18,00	16,00						
	CONTR BIATOSS CDD A	4,60	3,00	7,00						
	TOTAL catégorie A	1 369,85	1 306,49	1 272,35						
	catégorie B	SAENES	46,30	45,40		46,00				
		SECRETAIRE D'ADMINISTRATION DU DEVELOPPEMENT DURABLE	22,30	19,90		20,00				
		SECRETAIRE ADMINISTRATIF DE LA RECHERCHE	1,00	0,00		1,00				
		TECHN RECH FORM	69,20	68,72		61,50				
TECHNICIEN SUPERIEUR DU DEVELOPPEMENT DURABLE		74,20	75,70	78,80						
TECHNICIEN DE LA RECHERCHE		85,20	86,10	79,00						
BIBLIO ASSIS SPEC		12,80	12,70	11,70						
PERSONNEL NON TITULAIRE ET CDI RECHERCHE/SOUTIEN A LA RECHERCHE		4,70	4,70	4,20						
CDD SOUTIEN A LA RECHERCHE ET SUPPORT		6,00	6,00	9,90						
CONTR BIATOSS CDI B		9,00	11,00	10,00						
CONTR BIATOSS CDD B		1,00	2,00	4,00						
TOTAL catégorie B		331,70	332,22	326,10						
catégorie C		ADJENES	23,80	26,80	27,40					
	ADJOINT ADMINISTRATIF DES ADMINISTRATIONS DE L'ETAT	26,80	27,60	28,10						
	DETACHE SUR CONTRAT	1,00	1,00	0,00						
	ADJOINT TECHNIQUE DES ADMINISTRATIONS DE L'ETAT	8,00	8,00	9,00						
	ADJ.TEC.RECH.FORM	26,00	28,80	31,60						
	EXPERT TECHNIQUE DES SERVICES TECHNIQUES	13,80	17,40	19,20						
	ADJOINT TECHNIQUE DE LA RECHERCHE	3,00	2,00	2,00						
	MAG.BIBLIO.	16,90	16,70	18,42						
	APPRENTI	21,00	0,00	1,00						
	OUVRIER DES PARCS ET ATELIERS	6,00	6,00	6,00						
	CDD SOUTIEN A LA RECHERCHE ET SUPPORT	0,00	0,00	1,50						
	CONTR BIATOSS CDI C	5,00	2,00	3,00						
	CONTR BIATOSS CDD C	3,00	5,00	2,00						
	TOTAL catégorie C	154,30	141,30	149,22						
TOTAL plafond Etat	1 855,85	1 780,01	1 747,67							

3.2.2 AUTRES CHARGES :

Les autres dépenses de fonctionnement se répartissent comme suit :

- achats, consommations électrique gaz, fournitures d'entretien, fournitures d'enseignement... : 7 148K€ (6 172K€ en 2020)
- charges externes (comptes 61 et 62) : 28 302K€ (contre 22 392K€ en 2020), soit +26 %. Elles intègrent les loyers dont 1 041K€ relatifs au bâtiment Esiee, les allocations doctorales reversées à la COMUE UPE. Les augmentations les plus significatives concernent les postes location, entretiens, réparations, frais de colloques, les honoraires et prestations, les missions.
- charges de gestion courante : 7 940K€ (contre 5 667K€ en 2020), soit + 40 %. Elles intègrent les redevances (1 330K€), la prise en charge par l'établissement de l'exonération des droits des étudiants hors UE (1 920K€), les conventions de refacturation, le versement des bourses.

En 2021, les charges financières s'élèvent à 708K€ (727K€ en 2020). Elles sont impactées du remboursement des intérêts sur la dette PPP et l'emprunt.

Les charges non décaissables : 31 788K€ (23 083K€ en 2020)

Elles concernent :

- les dotations aux amortissements : 18 580K€ (17 173K€ en 2020)
- les provisions pour dépréciation des créances douteuses : 1 142K€ (379K€ en 2020)
- les provisions pour charges : 12 066K€ (5 530K€ en 2020) dont 11 732K€ concernent les passifs sociaux.

REPARTITION DES CHARGES	2020	2021	% charges 2021	rappel % charges en 2020
TOTAL CHARGES	218 398 562,08	258 099 207,75		
dont charges de personnel (63 MS+64) hors provisions passifs sociaux	160 200 902,50	182 172 573,75	70,58%	73,35%
dont consommations en provenance de tiers (60+61+62)	28 564 597,22	35 449 246,91	13,73%	13,08%
dont autres charges (63+65+66)	6 550 141,88	8 689 066,87	3,37%	3,00%
dont dotations aux amortissements et provisions (68)	23 082 920,48	31 788 320,22	12,32%	10,57%

Au total, les charges s'élèvent à 258 099K€ et les charges décaissables à 226 311K€.

IV) ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Au titre de la convention de financement du contrat de partenariat public-privé relatif au bâtiment Copernic, l'Etat s'est engagé à financer :

- le coût d'investissement qui figure dans les comptes au titre de la créance sur l'Etat (44 188K€),
- les coûts du gros entretien renouvellement, la CVAE, les frais de gestion et la TVA non récupérable (loyers R2 et R5). Ces opérations représentent des engagements hors bilan :

ENGAGEMENT HORS BILAN SUR CONTRAT PPP						
	DATE DEBUT	MONTANT CUMULE PAYE A FIN 2021 (HTR)	DERNIERE ANNEE	NOMBRE ANNEE	MONTANT TOTAL VALEUR 2021 EN K€ (calculé à partir d'une moyenne sur 3 ans)	SOLDE 31/12/21
Etat : redevance R2 y compris TVA non récupérable	2019	609	2044	25	5 075	4 466
Etat : redevance R5 y compris TVA non récupérable	2019	722	2044	25	6 017	5 295
TOTAL		1 331			11 092	9 761

La durée de l'engagement est sur 25 ans soit jusqu'au 30/09/2044.

V) EVENEMENTS POST-CLÔTURE :

Néant

