



Annexe délibération n°CA-2020/03-02 - CA du 14 mars 2020

Compte financier 2019

ISAE-ENSMA



Compte financier 2019

-

Pour vote

Tableau des emplois présenté par l'établissement à l'appui du compte financier 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)
Catégories d'emplois			Emplois sous plafond Etat *	Emplois financés hors SCSP	Global
Nature des emplois			En ETPT	En ETPT	
Enseignants, enseignants-chercheurs, chercheurs	Permanents	Titulaires	58,0		58,0
		CDI	-		-
	Non permanents	CDD	12,6	34,3	47
S/total EC			70,6	34,3	104,9
Elèves fonctionnaires stagiaires des écoles nationales supérieures (ENS)					-
BIATSS (personnels de bibliothèques, ingénieurs, administratifs, techniques et de service)	Permanents	Titulaires	60,8		60,8
		CDI	0,9	1	1,9
	Non permanents	CDD	3,0	22,9	25,9
S/total Biatss			64,7	23,9	88,6
Totaux			135,3 (1)	58,2	193,5
Rappel du plafond des emplois fixé par l'Etat			144 (3)		Plafond global des emplois voté par le CA ** (2)

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 Seul est soumis au vote du conseil d'administration le plafond global des emplois (case annotée (2))

Le nombre total d'emplois sous plafond Etat (case annotée (1)) ne peut être supérieur au plafond des emplois Etat qui a été notifié à l'établissement et rappelé en case (3)

* : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'emplois fixé par l'Etat relatif aux emplois financés par l'Etat"

** : cf. article R719-54 du code de l'éducation : "plafond d'autorisation de l'ensemble des emplois rémunérés par l'établissement"

TABLEAU DES AUTORISATIONS BUDGETAIRES EN EXECUTION

DEPENSES					RECETTES		
	AE	CP	AE	CP	RECETTES		
	Prévision		Exécution		Prévision	Exécution	
Personnel	12 008 290,00	12 008 290,00	11 928 239,46	11 928 239,46	16 845 166,00	16 038 211,62	Recettes globalisées
<i>dont contributions employeur au CAS Pension</i>	<i>3 340 000,00</i>	<i>3 340 000,00</i>	<i>3 283 834,04</i>	<i>3 283 834,04</i>	11 171 883,00	11 172 666,00	Subvention pour charges de service public
					-	114 755,38	Autres financements de l'Etat
Fonctionnement	3 577 745,00	3 788 700,00	3 249 296,80	3 320 743,43	45 000,00	34 197,98	Fiscalité affectée
					2 214 043,00	2 068 691,14	Autres financements publics
Intervention	-	-	-	-	3 414 240,00	2 647 901,12	Recettes propres
					-	-	Recettes fléchées
Investissement	1 774 445,00	1 714 275,00	1 478 485,99	1 625 852,98	-	-	Financements de l'Etat fléchés
					-	-	Autres financements publics fléchés
Recherche	-	-	-	-	-	-	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DÉPENSES	17 360 480,00	17 511 265,00	16 656 022,25	16 874 835,87	16 845 166,00	16 038 211,62	TOTAL DES RECETTES
SOLDE BUDGETAIRE (excédent)				-		836 624,25	SOLDE BUDGETAIRE (déficit)

TABLEAU D'EQUILIBRE FINANCIER

Besoins (utilisation des financements)	
Solde budgétaire (déficit)	836 624
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements	-
Opérations au nom et pour le compte de tiers (décaissements de l'exercice)	651 426
Autres décaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)	- 938 250
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (= D2+b1+c1+e1)	549 800,49
ABONDEMENT de la trésorerie	-
dont Abondement de la trésorerie fléchée	-
dont Abondement sur la trésorerie non fléchée	-
TOTAL DES BESOINS	549 800,49

Financements (couverture des besoins)	
-	Solde budgétaire (excédent)
-	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements
616 470	Opérations au nom et pour le compte de tiers (encaissements de l'exercice)
- 1 566 629	Autres encaissements sur comptes de tiers (non budgétaires)
- 950 159,08	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (=D1+b2+c2+e2)
1 499 959,57	PRÉLEVEMENT de la trésorerie
3 233	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
1 496 727	dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée
549 800,49	TOTAL DES FINANCEMENTS

Compte de résultat - Partie CHARGES

CHARGES	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	0,00	224,33
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	2 814 745,36	2 709 713,80
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	7 117 651,58	7 155 973,55
Charges sociales	4 670 521,77	4 691 606,25
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	5 393,76	5 698,18
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	609 326,70	661 560,39
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	3 521 903,04	3 850 366,56
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 739 542,21	19 075 143,06
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages	0,00	0,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	18 739 542,21	19 075 143,06
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	16 295,78	20 487,44
TOTAL CHARGES	18 755 837,99	19 095 630,50

Compte de résultat - Partie PRODUITS

PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	13 785 242,01	13 578 676,20
Subventions pour charges de service public	11 266 997,00	11 186 879,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	2 280 181,73	2 188 189,45
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	0,00	1 000,00
Produits de la fiscalité affectée	238 063,28	202 607,75
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	2 570 576,95	2 730 128,83
Ventes de biens ou prestations de services	2 450 650,32	2 587 883,45
Produits de cessions d'éléments d'actif	8 994,50	0,00
Autres produits de gestion	110 932,13	142 245,38
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits	2 400 019,03	2 786 825,47
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	5 082,21	1 338,19
Reprises du financement rattaché à un actif	2 394 936,82	2 785 487,28
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	18 755 837,99	19 095 630,50
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financier	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	18 755 837,99	19 095 630,50

**DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
EXERCICE 2019**

Agrégé (Etablissement + SACDs)

	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 295,78	20 487,44
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 514 985,18	3 850 366,56
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 400 019,03	2 785 487,28
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	6 917,86	0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs	8 994,50	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	0,00
= Capacité d'autofinancement	1 129 185,29	1 085 366,72

Evolution de la situation patrimoniale - Partie 1

EMPLOIS	Montants	RESSOURCES	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	1 129 185,29
Investissements	1 581 961,46	Financement de l'actif par l'Etat	77 093,71
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	347 859,64
		Autres ressources	8 994,50
Remboursement des dettes financières	0,00	Augmentation des dettes financières	0,00
TOTAL EMPLOIS	1 581 961,46	TOTAL RESSOURCES	1 563 133,14
Apport au fonds de roulement	0,00	Prélèvement sur fonds de roulement	18 828,32

SPE2 : Variation et niveau de fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

N° ligne	Libellé	Montants
1	Variation du Fonds de Roulement : Apport ou Prélèvement	-18 828,32
2	Variation du Besoin en Fonds de roulement (Fonds de roulement - Trésorerie)	1 481 131,25
3	Variation de la Trésorerie : Abondement ou Prélèvement	-1 499 959,57
4	Niveau du Fonds de Roulement	3 369 029,24
5	Niveau du Besoin en Fonds de Roulement	1 370 880,78
6	Niveau de la Trésorerie	1 998 148,46

Calcul à réaliser par code de gestion afin générer les niveaux d'agrégation demandés

Compte financier 2019

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	BUDGET rectificatif 2019	Exécution 2019	Écart exécution - budget rectificatif 2019	PRODUITS	BUDGET rectificatif 2019	Exécution 2019	Écart exécution - budget rectificatif 2019
Personnel	12 043 290	11 906 402	- 136 888	Subventions de l'Etat	11 171 883	11 266 997	95 114
<i>dont charges de pensions civiles*</i>	3 340 000	3 283 834	- 56 166	Fiscalité affectée	44 643	238 063	193 421
Fonctionnement autre que les charges de personnel	7 194 520	6 833 140	- 361 380	Autres subventions	1 832 636	2 280 182	447 546
Intervention (le cas échéant)	-	-	-	Autres produits	6 202 768	4 970 596	- 1 232 172
TOTAL DES CHARGES (1)	19 237 810	18 739 542,2	- 498 268	TOTAL DES PRODUITS (2)	19 251 929	18 755 838	- 496 091
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	14 119	16 296	2 177	Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 251 929	18 755 838	- 496 091	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	19 251 929	18 755 838	- 496 091

Calcul de la capacité d'autofinancement

	BUDGET rectificatif 2019	Exécution 2019	Écart exécution - budget rectificatif 2019
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4))	14 119	16 296	2 177
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 500 000	3 514 985	14 985
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- 2 500 000	- 2 400 019	99 981
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	6 918	6 918
- produits de cession d'éléments d'actifs	-	8 995	- 8 995
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	-	-	-
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	1 014 119	1 129 185	115 066

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	BUDGET rectificatif 2019	Exécution 2019	Écart exécution - budget rectificatif 2019	RESSOURCES	BUDGET rectificatif 2019	Exécution 2019	Écart exécution - budget rectificatif 2019
Insuffisance d'autofinancement	-	-	-	Capacité d'autofinancement	1 014 119	1 129 185	115 066
Investissements	1 721 275	1 581 961	- 139 314	Financement de l'actif par l'Etat	-	77 094	77 094
			-	Financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	906 600	347 860	- 558 740
			-	Autres ressources	-	8 995	8 995
Remboursement des dettes financières			-	Augmentation des dettes financières	-	-	-
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 721 275	1 581 961	- 139 314	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 920 719	1 563 133	- 357 586
Apport au fonds de roulement (7) = (6)-(-5)	199 444	-	-	Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(-6)	-	18 828	218 272

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

	BUDGET rectificatif 2019	Exécution 2019	Écart exécution - budget rectificatif 2019
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT (7) ou PRELEVEMENT (8)	199 444	- 18 828	- 218 272
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 111 761	1 481 131	369 371
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	- 912 316	- 1 499 960	- 587 643
Niveau du FONDS DE ROULEMENT	3 268 929	3 369 030	100 101
Niveau du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	683 137	1 370 880	687 743
Niveau de la TRESORERIE	2 585 792	1 998 149	- 587 643

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

BILAN - Partie ACTIF				
ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	TOTAUX EX.ANTERIEUR
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	570 426,04	476 765,33	93 660,71	130 554,45
Immobilisations corporelles	52 311 565,80	29 320 666,32	22 990 899,48	24 893 947,32
Terrains	3 540 028,39	3 257,62	3 536 770,77	3 537 305,05
Constructions	23 304 779,88	8 373 614,65	14 931 165,23	15 949 691,11
Installations techniques, matériels, et outillages	21 318 659,58	17 972 409,69	3 346 249,89	4 233 263,12
Collections	4 180,02	3 925,29	254,73	254,73
Biens historiques et culturels	0,00		0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	3 940 436,19	2 967 459,07	972 977,12	1 010 291,18
Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	203 481,74	0,00	203 481,74	163 142,13
Avances et acomptes sur commandes	0,00		0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	243,92	0,00	243,92	243,92
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 882 235,76	29 797 431,65	23 084 804,11	25 024 745,69
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	7 494 226,33	0,00	7 494 226,33	6 205 812,33
Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	303 731,09		303 731,09	622 979,27
Créances clients et comptes rattachés	7 147 171,26	0,00	7 147 171,26	5 481 698,76
Créances sur les redevables (produits de la fiscalité)	0,00		0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	36 378,00		36 378,00	97 584,15
Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00		0,00	0,00
Créances sur les autres débiteurs	6 945,98	0,00	6 945,98	3 550,15
Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	22 056,28		22 056,28	58 660,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	7 516 282,61	0,00	7 516 282,61	6 264 473,10
TRESORERIE				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 998 148,46		1 998 148,46	3 498 108,03
Autres	0,00		0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	1 998 148,46	0,00	1 998 148,46	3 498 108,03
Comptes de régularisation	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion Actif	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	62 396 666,83	29 797 431,65	32 599 235,18	34 787 326,82

BILAN - Partie PASSIF

PASSIF	MONTANT	TOTAUX EX.ANTERIEUR
FONDS PROPRES		
Financements reçus	18 340 051,52	20 310 034,99
Financement de l'actif par l'Etat	14 375 064,16	15 683 661,59
Financement de l'actif par des tiers	3 964 987,36	4 626 373,40
Fonds propres des fondations	0,00	0,00
Ecarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves	7 779 113,05	7 758 625,61
Report à nouveau	318 373,00	0,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 295,78	20 487,44
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL FONDS PROPRES	26 453 833,35	28 089 148,04
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420 325,03	663 013,58
Dettes fiscales et sociales	379 608,58	418 474,29
Avances et acomptes reçus	3 619 040,52	3 297 445,24
Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositif de garantie)	4 800,00	4 400,00
Autres dettes non financières	127 439,92	619 770,61
Produits constatés d'avance	1 594 187,78	1 695 075,06
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	6 145 401,83	6 698 178,78
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
Comptes de régularisation	0,00	0,00
Ecarts de conversion Passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	32 599 235,18	34 787 326,82

Tableau 9 - EPSCP																			
Tableau des opérations pluriannuelles																			
POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT																			
A - Dépenses																			
Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes		Restes calculés					
		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	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)				
		(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)				
CONV-2011-0091	1 297 231	693 393	693 393	-	42 697	42 697	683 544	683 544	-	49 558	49 558	561 140	2 988	561 140,17	2 987,74				
CONV-2014-0069	359 965	231 837	231 837	-	91 046	91 046	143 716	143 716	-	179 166	179 166	37 083	-	37 082,84	0,00				
CONV-2014-0071	1 423 000	1 258 796	1 258 796	-	-	-	1 250 076	1 250 076	-	530	530	164 204	8 191	164 203,88	8 190,60				
CONV-2014-0075	121 680	92 684	92 684	-	14 623	14 623	91 712	91 712	-	15 595	15 595	14 372,41	-	14 372,41	0,00				
CONV-2014-0077	149 800	56 066	56 066	-	-	-	56 066	56 066	-	-	-	93 734	-	93 734,40	0,00				
CONV-2015-0002	1 332 240	671 549	671 549	-	421 969	421 969	670 369	670 369	-	422 961	422 961	238 722	189	238 721,67	189,06				
CONV-2015-0016	120 000	119 258	119 258	-	742	742	114 041	114 041	-	5 968	5 968	0	10	-9,81	0,00				
CONV-2015-0020	359 892	276 825	276 825	-	54 535	54 535	276 825	276 825	-	54 424	54 424	28 532	112	28 531,74	111,66				
CONV-2015-0038	242 450	163 401	163 401	-	25 439	25 439	163 401	163 401	-	25 439	25 439	53 610	-	53 609,56	0,00				
CONV-2015-0059	379 140	369 792	369 792	-	4 884	4 884	369 792	369 792	-	4 884	4 884	4 464	-	4 464,27	0,00				
CONV-2015-0079	614 500	431 697	431 697	-	10 665	10 665	439 625	439 625	-	65 023	65 023	172 137	62 285	172 137,07	-62 285,30				
CONV-2015-0080	198 791	120 684	120 684	-	59 948	59 948	114 730	114 730	-	65 161	65 161	18 159	740	18 159,47	740,07				
CONV-2015-0085	160 603	4 699	4 699	-	47 723	47 723	4 699	4 699	-	47 723	47 723	108 181	-	108 180,96	0,00				
CONV-2016-0020	629 387	418 540	418 540	-	121 759	121 759	409 978	409 978	-	149 440	149 440	89 087	19 119	89 087,26	-19 119,22				
CONV-2016-0021	206 000	135 956	135 956	-	-	-	133 282	133 282	-	2 249	2 249	70 044	424	70 043,97	424,22				
CONV-2016-0022	307 660	196 508	196 508	-	95 250	95 250	195 776	195 776	-	95 442	95 442	15 902	540	15 902,17	539,95				
CONV-2016-0026	139 881	136 245	136 245	-	-	-	136 245	136 245	-	-	-	3 636	-	3 636,30	0,00				
CONV-2016-0035	88 155	79 570	79 570	-	-	-	79 199	79 199	-	-	-	8 585	371	8 585,38	371,25				
CONV-2016-0040	422 075	169 372	169 372	-	69 164	69 164	169 325	169 325	-	69 211	69 211	183 539	-	183 539,76	0,00				
CONV-2016-0041	52 000	9 832	9 832	-	12 602	12 602	9 832	9 832	-	12 043	12 043	29 566	559	29 565,62	559,29				
CONV-2016-0044	103 658	72 553	72 553	-	25 886	25 886	72 553	72 553	-	25 886	25 886	5 219	-	5 218,83	0,00				
CONV-2016-0045	267 980	179 670	179 670	-	42 125	42 125	179 670	179 670	-	42 125	42 125	46 185	-	46 184,74	0,00				
CONV-2016-0046	178 000	19 793	19 793	-	58 384	58 384	-	-	-	78 177	78 177	99 823	-	99 822,66	0,00				
CONV-2016-0056	7 000	4 382	4 382	-	-	-	4 382	4 382	-	-	-	2 618	-	2 617,86	0,00				
CONV-2016-0059	145 091	2 355	2 355	-	13 288	13 288	2 355	2 355	-	13 288	13 288	129 448	-	129 448,49	0,00				
OPE-2017-0024	150 000	42 363	42 363	-	67 314	67 314	42 363	42 363	-	67 314	67 314	40 324	-	40 323,64	0,00				
OPE-2017-0025	23 505	4 873	4 873	-	3 233	3 233	6 247	6 247	-	3 233	3 233	15 399	1 375	15 399,43	-1 374,72				
OPE-2017-0027	123 944	31 812	31 812	-	29 606	29 606	31 312	31 312	-	29 206	29 206	62 525	900	62 525,41	900,18				
OPE-2017-0029	82 056	54 878	54 878	-	21 093	21 093	55 288	55 288	-	21 093	21 093	6 085	409	6 085,02	-409,39				
OPE-2017-0030	189 675	136 241	136 241	-	11 808	11 808	136 241	136 241	-	11 808	11 808	41 626	-	41 625,97	0,00				
OPE-2017-0031	846 410	36 510	36 510	-	-	-	36 510	36 510	-	-	-	809 900	-	809 900,15	0,00				
OPE-2017-0035	59 524	38 800	38 800	-	14 321	14 321	38 800	38 800	-	14 321	14 321	6 403	-	6 402,65	0,00				
OPE-2017-0036	146 223	-	-	-	42 075	42 075	-	-	-	42 075	42 075	104 148	-	104 148,35	0,00				
OPE-2017-0037	486 904	482 331	482 331	-	-	-	459 405	459 405	-	37 258	37 258	4 573	14 332	4 573,00	-14 331,50				
OPE-2017-0042	211 483	200 912	200 912	-	-	-	143 339	143 339	-	37 258	37 258	10 571	-	10 571,00	0,00				
OPE-2017-0043	104 371	96 171	96 171	-	-	-	96 171	96 171	-	57 573	57 573	8 200	-	8 200,00	0,00				
OPE-2017-0044	44 500	44 500	44 500	-	-	-	44 500	44 500	-	-	-	-	-	0,00	0,00				
OPE-2017-0045	39 000	11 167	11 167	-	23 579	23 579	11 167	11 167	-	21 873	21 873	4 255	1 705	4 254,66	1 705,42				
OPE-2017-0047	275 000	139 879	139 879	-	25 663	25 663	136 347	136 347	-	29 194	29 194	109 458	-	109 458,62	0,00				
OPE-2017-0049	59 000	15 854	15 854	-	15 639	15 639	15 854	15 854	-	15 639	15 639	27 508	-	27 507,86	0,00				
OPE-2017-0052	165 000	4 110	4 110	-	11 599	11 599	-	-	-	-	-	149 292	15 709	149 291,50	15 708,50				
OPE-2017-0054	31 000	19 764	19 764	-	11 236	11 236	4 335	4 335	-	26 665	26 665	15 955	-	15 954,50	0,00				
OPE-2017-0055	49 000	14 987	14 987	-	14 981	14 981	14 987	14 987	-	14 861	14 861	19 152	-	19 151,86	0,00				
OPE-2017-0056	39 000	9 702	9 702	-	-	-	9 702	9 702	-	-	-	29 298	-	29 297,77	0,00				
OPE-2017-0057	49 000	17 658	17 658	-	15 010	15 010	17 658	17 658	-	15 010	15 010	16 332	-	16 332,21	0,00				
OPE-2017-0058	184 000	74 959	74 959	-	59 351	59 351	74 959	74 959	-	59 351	59 351	49 690	-	49 689,99	0,00				
OPE-2017-0059	189 779	148 109	148 109	-	18 633	18 633	132 094	132 094	-	34 531	34 531	23 037	118	23 036,52	118,00				
OPE-2017-0061	17 307	1 353	1 353	-	-	-	1 039	1 039	-	-	-	15 955	313	15 954,50	313,46				
OPE-2017-0062	231 369	47 631	47 631	-	34 310	34 310	42 707	42 707	-	39 210	39 210	149 428	24	149 428,11	23,74				
OPE-2017-0063	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-	10 000,00	0,00				
OPE-2018-0001	86 000	27 572	27 572	-	23 430	23 430	27 249	27 249	-	23 911	23 911	34 998	158	34 998,19	-157,57				
OPE-2018-0006	55 000	33 118	33 118	-	5 732	5 732	33 118	33 118	-	5 732	5 732	16 150	-	16 150,12	0,00				
OPE-2018-0008	171 674	4 110	4 110	-	31 150	31 150	-	-	-	31 019	31 019	136 414	4 241	136 413,78	4 241,28				
OPE-2018-0009	17 246	845	845	-	-	-	845	845	-	-	-	16 401	-	16 400,62	0,00				
OPE-2018-0022	146 846	19 794	19 794	-	473	473	-	-	-	98	98	126 579	20 169	126 578,92	20 168,60				
OPE-2018-0024	53 660	13 180	13 180	-	19 545	19 545	12 459	12 459	-	20 266	20 266	20 935	-	20 935,00	0,00				
OPE-2018-0026	30 000	1 445	1 445	-	12 460	12 460	1 445	1 445	-	12 460	12 460	16 095	-	16 095,08	0,00				
OPE-2018-0027	49 000	14 987	14 987	-	14 862	14 862	14 987	14 987	-	14 862	14 862	19 151	-	19 150,88	0,00				
OPE-2018-0028	68 400	-	-	-	30 605	30 605	-	-	-	30 605	30 605	37 795	-	37 794,78	0,00				
OPE-2018-0030	33 333	-	-	-	11 677	11 677	-	-	-	11 489	11 489	21 656	188	21 655,89	188,00				
OPE-2018-0035	37 500	-	-	-	2 627	2 627	-	-	-	1 782	1 782	34 873							

Opérations	Montant de l'opération	Autorisations d'engagement					Crédits de paiement					Restes		Restes calculés	
		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	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)	Restes à engager en fin d'année n (AE)	Restes à payer sur AE consommées en fin d'année n (CP)
	(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)-(11)
OPE-2018-0052	46 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 000	-	-	46 000,00
OPE-2018-0054	59 000	3 956	3 956	-	16 376	16 376	3 956	3 956	-	16 376	16 376	38 668	-	-	38 667,73
OPE-2018-0055	92 000	7 468	7 468	-	29 787	29 787	7 468	7 468	-	29 787	29 787	54 745	-	-	54 744,84
OPE-2018-0056	18 268	-	-	-	725	725	-	-	-	725	725	17 543	-	-	17 543,06
OPE-2019-0001	104 444	2 535	2 535	-	16 637	16 637	2 535	2 535	-	16 637	16 637	85 272	-	-	85 271,69
OPE-2019-0002	80 000	-	-	-	42 672	42 672	-	-	-	41 088	41 088	37 328	1 584	-	1 584,24
OPE-2019-0003	85 000	-	-	-	19 016	19 016	-	-	-	18 820	18 820	65 984	196	-	195,72
OPE-2019-0005	145 800	-	-	-	40 688	40 688	-	-	-	40 688	40 688	105 112	-	-	105 111,57
OPE-2019-0011	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-	-	20 000,00
OPE-2019-0012	30 000	-	-	-	12 653	12 653	-	-	-	-	-	17 347	12 653	-	12 653,00
OPE-2019-0013	109 998	-	-	-	26 918	26 918	-	-	-	26 918	26 918	83 080	-	-	83 079,85
OPE-2019-0019	38 880	-	-	-	480	480	-	-	-	480	480	38 400	-	-	38 400,25
OPE-2019-0030	150 570	-	-	-	4 250	4 250	-	-	-	4 250	4 250	146 320	-	-	146 319,86
OPE-2019-0031	15 000	-	-	-	12 977	12 977	-	-	-	12 863	12 863	2 023	115	-	2 022,51
OPE-2019-0032	123 000	-	-	-	15 957	15 957	-	-	-	13 469	13 469	107 043	2 488	-	2 488,10
OPE-2019-0033	40 000	-	-	-	3 013	3 013	-	-	-	1 211	1 211	36 987	1 802	-	1 802,49
OPE-2019-0034	116 890	-	-	-	6 372	6 372	-	-	-	6 372	6 372	110 518	-	-	110 517,50
OPE-2019-0037	793 150	-	-	-	231 405	231 405	-	-	-	100 529	100 529	561 745	130 877	-	130 876,52
OPE-2019-0038	98 000	-	-	-	94 331	94 331	-	-	-	94 331	94 331	3 669	-	-	3 669,00
OPE-2019-0040	11 364	-	-	-	9 832	9 832	-	-	-	9 832	9 832	1 531	-	-	1 531,29
OPE-2019-0042	93 605	-	-	-	7 834	7 834	-	-	-	-	-	85 770	7 834	-	7 834,48
OPE-2019-0041	7 000	-	-	-	45	45	-	-	-	45	45	6 955	-	-	6 955,00
OPE-2019-0044	7 710	-	-	-	5 602	5 602	-	-	-	5 602	5 602	2 108	-	-	2 107,96
OPE-2019-0046	11 693	-	-	-	2 721	2 721	-	-	-	1 805	1 805	8 972	916	-	8 971,89
OPE-2019-0048	89 773	-	-	-	3 718	3 718	-	-	-	3 718	3 718	86 055	-	-	86 054,98
OPE-2019-0049	25 000	-	-	-	767	767	-	-	-	767	767	24 233	-	-	24 233,33
OPE-2019-0050	225 310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225 310	-	-	225 310,00
OPE-2019-0052	59 000	-	-	-	3 718	3 718	-	-	-	3 718	3 718	55 282	-	-	55 281,95
OPE-2019-0053	36 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 000	-	-	36 000,00
OPE-2019-0055	7 576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 576	-	-	7 575,77
OPE-2019-0056	15 273	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 273	-	-	15 273,37
OPE-2019-0057	12 500	-	-	-	329	329	-	-	-	329	329	12 171	-	-	12 171,26
OPE-2019-0059	304 080	-	-	-	9 502	9 502	-	-	-	10 347	10 347	294 578	845	-	294 577,81
OPE-2019-0060	350 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 000	-	-	350 000,00
OPE-2019-0061	11 630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 630	-	-	11 630,00
OPE-2019-0062	66 427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 427	-	-	66 427,00
OPE-2019-0063	14 479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 479	-	-	14 478,67
OPE-2019-0065	400 000	-	-	-	4 717	4 717	-	-	-	4 717	4 717	395 283	-	-	395 283,28
OPE-2019-0066	15 102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 102	-	-	15 102,27
OPE-2019-0067	138 042	-	-	-	28 270	28 270	-	-	-	-	-	109 772	28 270	-	109 772,08
OPE-2019-0068	79 058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 058	-	-	79 058,16
Total contrats de recherche	18 612 172	7 725 525	7 725 525	-	2 478 146	2 478 146	7 432 773	7 432 773	-	2 622 301	2 622 301	8 408 502	148 597	8 408 502	148 597
Total contrats de formation continue															
CONV-2013-0036	176 000	131 918	131 918	-	20 746	20 746	131 711	131 711	-	21 185	21 185	23 336	231	-	23 336
CONV-2014-0017	30 000	25 888	25 888	-	3 500	3 500	25 888	25 888	-	3 500	3 500	612	-	-	612
CONV-2016-0058	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-	-	100 000
OPE-2018-0023	75 000	10 628	10 628	-	11 891	11 891	2 951	2 951	-	15 382	15 382	52 481	4 186	-	52 481
OPE-2018-0037	33 706	9 996	9 996	-	22 987	22 987	8 244	8 244	-	22 768	22 768	723	1 970	-	723
OPE-2018-0039	448 500	62 860	62 860	-	153 803	153 803	62 798	62 798	-	156 155	156 155	231 836	2 289	-	231 836
OPE-2019-0004	45 000	-	-	-	14 960	14 960	-	-	-	14 930	14 930	30 040	30	-	30 040
OPE-2019-0047	35 519	-	-	-	12 622	12 622	-	-	-	10 377	10 377	22 897	2 245	-	22 897
Total contrats d'enseignement	943 725	241 291	241 291	-	240 509	240 509	231 592	231 592	-	244 298	244 298	461 925	5 910	461 925	5 910
Dépenses d'investissement (PPI) : Mise à niveau du SSI	147 313	20 377	20 377	-	126 936	126 936	7 983	7 983	-	84 667	84 667	-	54 663	-	54 663
Total programmes pluriannuels d'investissement	147 313	20 377	20 377	-	126 936	126 936	7 983	7 983	-	84 667	84 667	-	54 663	-	54 663
Total autres contrats															
Total	19 703 210	7 987 192	7 987 192	-	2 845 591	2 845 591	7 672 347	7 672 347	-	2 951 266	2 951 266	8 870 427	209 170	8 870 427	209 170
pour information, répartition des opérations pluriannuelles par enveloppes :															
Ss total personnel	8 295 413	3 646 486	3 646 486	-	1 246 587	1 246 587	3 646 486	3 646 486	-	1 246 587	1 246 587	3 402 340	-	-	-
Ss total fonctionnement et intervention	5 322 981	1 677 901	1 677 901	-	908 519	908 519	1 583 986	1 583 986	-	910 412	910 412	2 736 561	92 023	-	-
Ss total investissement	6 084 816	2 662 805	2 662 805	-	690 485	690 485	2 441 876	2 441 876	-	794 268	794 268	2 731 526	117 147	-	-

Tableau 9 - EPSCP
Tableau des opérations pluriannuelles

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

B - Recettes

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
CONV-2011-0091	1 297 231	0,00	1 297 231	1 071 640	100 000	125 591
CONV-2014-0069	359 965	0,00	359 965	359 965	-	-
CONV-2014-0071	1 423 000	0,00	1 423 000	1 423 000	-	0
CONV-2014-0075	121 680	0,00	121 680	97 345	-	24 335
CONV-2014-0077	149 800	0,00	149 800	119 800	-	30 000
CONV-2015-0002	1 332 240	0,00	1 332 240	1 065 792	-	266 448
CONV-2015-0016	120 000	0,00	120 000	48 000	-	72 000
CONV-2015-0020	359 892	0,00	359 892	287 913	98	71 881
CONV-2015-0038	242 450	0,00	242 450	70 500	-	171 950
CONV-2015-0059	379 140	0,00	379 140	323 370	24 823	30 947
CONV-2015-0079	614 500	0,00	614 500	258 733	-	355 767
CONV-2015-0080	198 791	0,00	198 791	127 228	31 807	39 756
CONV-2015-0085	160 603	0,00	160 603	110 000	50 603	-
CONV-2016-0020	629 387	0,00	629 387	96 862	-	532 525
CONV-2016-0021	206 000	0,00	206 000	144 200	61 800	-
CONV-2016-0022	307 660	0,00	307 660	192 360	48 090	67 210
CONV-2016-0026	139 881	0,00	139 881	54 689	-	85 193
CONV-2016-0035	88 155	0,00	88 155	-	-	88 155
CONV-2016-0040	422 075	0,00	422 075	339 024	35 725	47 326
CONV-2016-0041	52 000	0,00	52 000	21 273	-	30 727
CONV-2016-0044	103 658	0,00	103 658	41 463	-	62 195
CONV-2016-0045	267 980	0,00	267 980	110 400	-	157 580
CONV-2016-0046	178 000	0,00	178 000	142 400	35 600	-
CONV-2016-0056	7 000	0,00	7 000	7 000	-	-
CONV-2016-0059	145 091	0,00	145 091	101 637	43 454	-
OPE-2017-0024	150 000	0,00	150 000	75 000	75 000	-
OPE-2017-0025	23 505	0,00	23 505	11 484	8 372	3 649
OPE-2017-0027	123 944	0,00	123 944	-	-	123 944
OPE-2017-0029	82 056	0,00	82 056	26 258	26 258	29 540
OPE-2017-0030	189 675	0,00	189 675	-	37 935	151 740
OPE-2017-0031	846 410	0,00	846 410	-	294 724	551 687
OPE-2017-0035	59 524	0,00	59 524	19 675	39 849	-
OPE-2017-0036	146 223	0,00	146 223	100 000	-	46 223
OPE-2017-0037	486 904	0,00	486 904	-	-	486 904
OPE-2017-0042	211 483	0,00	211 483	76 261	-	135 222
OPE-2017-0043	104 371	0,00	104 371	-	-	104 371
OPE-2017-0044	44 500	0,00	44 500	-	-	44 500
OPE-2017-0045	39 000	0,00	39 000	24 000	11 000	4 000
OPE-2017-0047	275 000	0,00	275 000	175 000	-	100 000
OPE-2017-0049	59 000	0,00	59 000	-	14 750	44 250
OPE-2017-0052	165 000	0,00	165 000	33 000	33 000	99 000

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
OPE-2017-0054	31 000	0,00	31 000	15 500	-	15 500
OPE-2017-0055	49 000	0,00	49 000	24 500	-	24 500
OPE-2017-0056	39 000	0,00	39 000	19 500	-	19 500
OPE-2017-0057	49 000	0,00	49 000	24 500	-	24 500
OPE-2017-0058	184 000	0,00	184 000	92 000	55 200	36 800
OPE-2017-0059	189 779	0,00	189 779	-	-	189 779
OPE-2017-0061	17 307	0,00	17 307	3 461	13 846	-
OPE-2017-0062	231 369	0,00	231 369	80 978	34 705	115 686
OPE-2017-0063	10 000	0,00	10 000	5 000	-	5 000
OPE-2018-0001	86 000	0,00	86 000	27 000	27 500	31 500
OPE-2018-0006	55 000	0,00	55 000	18 000	37 000	-
OPE-2018-0008	171 674	0,00	171 674	69 378	59 378	42 918
OPE-2018-0009	17 246	0,00	17 246	-	17 246	-
OPE-2018-0022	146 846	0,00	146 846	48 948	48 948	48 950
OPE-2018-0024	53 660	0,00	53 660	10 000	30 220	13 440
OPE-2018-0026	30 000	0,00	30 000	-	7 500	22 500
OPE-2018-0027	49 000	0,00	49 000	16 400	16 400	16 200
OPE-2018-0028	68 400	0,00	68 400	-	5 000	63 400
OPE-2018-0030	33 333	0,00	33 333	6 667	26 667	-
OPE-2018-0035	37 500	0,00	37 500	-	10 500	27 000
OPE-2018-0040	181 663	0,00	181 663	-	50 000	131 663
OPE-2018-0041	25 000	0,00	25 000	-	-	25 000
OPE-2018-0042	52 500	0,00	52 500	-	26 250	26 250
OPE-2018-0043	87 500	0,00	87 500	-	-	87 500
OPE-2018-0044	49 000	0,00	49 000	-	-	49 000
OPE-2018-0045	49 000	0,00	49 000	-	-	49 000
OPE-2018-0046	49 000	0,00	49 000	-	-	49 000
OPE-2018-0047	6 000	0,00	6 000	-	-	6 000
OPE-2018-0048	49 000	0,00	49 000	-	-	49 000
OPE-2018-0050	6 000	0,00	6 000	-	-	6 000
OPE-2018-0051	49 000	0,00	49 000	-	-	49 000
OPE-2018-0052	46 000	0,00	46 000	-	-	46 000
OPE-2018-0054	59 000	0,00	59 000	-	14 750	44 250
OPE-2018-0055	92 000	0,00	92 000	-	46 000	46 000
OPE-2018-0056	18 268	0,00	18 268	-	18 268	0
OPE-2019-0001	104 444	0,00	104 444	-	-	104 444
OPE-2019-0002	80 000	0,00	80 000	-	53 400	26 600
OPE-2019-0003	85 000	0,00	85 000	-	-	85 000
OPE-2019-0005	145 800	0,00	145 800	-	87 480	58 320
OPE-2019-0011	20 000	0,00	20 000	-	10 000	10 000
OPE-2019-0012	30 000	0,00	30 000	-	10 000	20 000
OPE-2019-0013	109 998	0,00	109 998	-	73 332	36 666
OPE-2019-0019	38 880	0,00	38 880	-	19 440	19 440
OPE-2019-0030	150 570	0,00	150 570	-	93 980	56 590
OPE-2019-0031	15 000	0,00	15 000	-	4 500	10 500
OPE-2019-0032	123 000	0,00	123 000	-	49 200	73 800
OPE-2019-0033	40 000	0,00	40 000	-	12 000	28 000
OPE-2019-0034	116 890	0,00	116 890	-	-	116 890

Opérations	Montant de l'opération	Prélèvement sur la trésorerie	Financements extérieurs			
			Montant	Encaissements au titre des années antérieures	Encaissements pour l'année n	Restes à encaisser
	(1)	(14)	(15)=(1)-(14)	(16)	(17)	(18)=(15)-(16)-(17)
OPE-2019-0037	793 150	0,00	793 150	-	-	793 150
OPE-2019-0039	98 000	0,00	98 000	-	88 200	9 800
OPE-2019-0040	11 364	0,00	11 364	-	-	11 364
OPE-2019-0042	93 605	0,00	93 605	-	-	93 605
OPE-2019-0041	7 000	0,00	7 000	-	3 500	3 500
OPE-2019-0044	7 710	0,00	7 710	-	4 110	3 600
OPE-2019-0046	11 693	0,00	11 693	-	6 460	5 233
OPE-2019-0048	89 773	0,00	89 773	-	-	89 773
OPE-2019-0049	25 000	0,00	25 000	-	-	25 000
OPE-2019-0050	225 310	0,00	225 310	-	-	225 310
OPE-2019-0052	59 000	0,00	59 000	-	-	59 000
OPE-2019-0053	36 000	0,00	36 000	-	-	36 000
OPE-2019-0055	7 576	0,00	7 576	-	-	7 576
OPE-2019-0056	15 273	0,00	15 273	-	-	15 273
OPE-2019-0057	12 500	0,00	12 500	-	12 500	-
OPE-2019-0059	304 080	0,00	304 080	-	142 411	161 669
OPE-2019-0060	350 000	0,00	350 000	-	-	350 000
OPE-2019-0061	11 630	0,00	11 630	-	-	11 630
OPE-2019-0062	66 427	0,00	66 427	-	-	66 427
OPE-2019-0063	14 479	0,00	14 479	-	-	14 479
OPE-2019-0065	400 000	0,00	400 000	-	-	400 000
OPE-2019-0066	15 102	0,00	15 102	-	-	15 102
OPE-2019-0067	138 042	0,00	138 042	-	-	138 042
OPE-2019-0068	79 058	0,00	79 058	-	23 717	55 341
total contrats de recherche	18 612 172	-	18 612 172	7 617 101	2 212 496	8 782 575
total contrats de formation continue	-	-	-	-	-	-
CONV-2013-0036	176 000	0,00	176 000	149 512	-	26 488
CONV-2014-0017	30 000	0,00	30 000	26 500	-	3 500
CONV-2016-0058	100 000	0,00	100 000	34 000	-	66 000
OPE-2018-0023	75 000	0,00	75 000	-	-	75 000
OPE-2018-0037	33 706	0,00	33 706	26 965	16	6 725
OPE-2018-0039	448 500	0,00	448 500	-	149 500	299 000
OPE-2019-0004	45 000	0,00	45 000	-	30 000	15 000
OPE-2019-0047	35 519	0,00	35 519	-	28 415	7 104
Total contrats d'enseignement	943 725	-	943 725	236 977	207 932	498 817
Dépenses d'investissement (PPI) : Mise à niveau du SSI	147 313	147 313	-	-	-	-
Total programmes pluriannuels d'investissement	147 313	147 313	-			-
Total autres contrats	-	-	-	-	-	-
Total	19 703 210	147 313	19 555 897	7 854 078	2 420 428	9 281 392

Compte financier 2019

-

Pour information

DEPENSES PAR DESTINATIONS

Investissement			Total			
CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP
Exécution	Exécution		Prévision		Exécution	
97 475,00	75 031,69	113 749,74	4 270 687,00	4 281 067,00	4 293 241,02	4 308 125,96
-	-	-	-	-	-	-
97 475,00	75 031,69	113 749,74	4 213 045,00	4 221 425,00	4 235 290,67	4 248 306,23
-	-	-	57 642,00	59 642,00	57 950,35	59 819,73
-	-	-	135 900,00	120 870,00	135 122,17	119 778,35
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
1 244 000,00	985 699,65	1 171 167,11	8 443 733,00	8 544 083,00	7 957 147,07	8 116 987,76
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
208 700,00	271 833,55	195 015,03	1 531 115,00	1 665 280,00	1 451 041,23	1 572 571,97
164 100,00	145 921,10	145 921,10	2 757 370,00	2 679 590,00	2 591 803,59	2 533 830,30
-	-	-	221 675,00	220 375,00	227 666,11	223 541,53
-	-	-	126 515,00	126 515,00	136 191,46	132 866,87
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	95 160,00	93 860,00	91 474,65	90 674,66
1 714 275,00	1 478 485,99	1 625 852,98	17 360 480,00	17 511 265,00	16 656 021,19	16 874 835,87

SOLDE BUDGETAIRE (excédent)	0
-----------------------------	---

RECETTES PAR ORIGINES

Budget	Recettes de l'organisme								
	Recettes globalisées					Recettes fléchées			Total
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Financements de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
Subvention pour charges de service public	11 172 666,00	-	-	-	-	-	-	-	11 172 666,00
Droits d'inscription		-			554 199,50		-	-	554 199,50
Formation continue, diplômes propres et VAE	-	-	-	-	1 690,00		-	-	1 690,00
Taxe d'apprentissage	-	-	-	-	193 420,55	-	-	-	193 420,55
Contrats et prestations de recherche hors ANR	-	-	-	-	1 613 074,00	-	-	-	1 613 074,00
Valorisation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ANR investissements d'avenir	-	-	-	152 568,00	-		-	-	152 568,00
ANR hors investissements d'avenir	-	-	-	573 711,13	-		-	-	573 711,13
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Région	-	-	-	548 352,23	-		-	-	548 352,23
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Union Européenne	-	-	-	491 685,23	-		-	-	491 685,23
Subventions d'exploitation et financement des actifs - Autres	-	114 755,38	-	302 374,55	10 000,00	-	-	-	427 129,93
Fondations - fonds propres, réserves, dons et legs		-		-	3 500,00	-	-	-	3 500,00
Autres recettes	-	-	34 197,98	-	272 017,07		-	-	306 215,05
Total	11 172 666,00	114 755,38	34 197,98	2 068 691,14	2 647 901,12	-	-	-	16 038 211,62

SOLDE BUDGETAIRE (déficit)			836 624,25
----------------------------	--	--	------------

Tableau 5 - EPSCP
Opérations pour le compte de tiers

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT				
Opérations ou regroupement d'opérations de même nature	Comptes	Libellé	Décaissements (c1)	Encaissements (c2)
TVA encaissée	TVA encaissée		0,00	616 470,10
TVA décaissée	TVA décaissée		651 426,35	0,00
TOTAL			651 426,35	616 470,10

(c1) et (c2) étant repris au tableau "Équilibre financier" (tableau 4)

N.B. : Dans l'hypothèse d'un écart entre les crédits et les débits d'un même compte, l'opération concernée devra faire l'objet d'une explication spécifique.

Tableau 7 - EPSCP
Plan de trésorerie

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de la trésorerie annuelle
(1) Solde Initial (début de mois)	3 498 108,03	5 711 972,53	4 996 498,44	2 913 810,92	4 701 580,07	4 417 328,21	3 267 524,76	6 343 166,21	5 419 745,81	4 340 061,17	5 018 612,73	2 978 235,81	3 498 108,03
ENCAISSEMENTS													
A1. Recettes budgétaires globalisées	578 548,29	2 848 069,94	395 699,23	3 048 709,27	513 564,21	443 055,56	4 204 727,87	86 885,13	246 499,65	2 013 760,64	1 031 800,59	626 891,24	16 038 211,62
Subvention pour charges de service public	0,00	2 787 942,00	0,00	2 787 942,00	0,00	0,00	3 903 118,00	0,00	0,00	1 672 758,00	20 123,00	783,00	11 172 666,00
Autres financements de l'Etat	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	88 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 055,38	0,00	114 755,38
Fiscalité affectée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 225,98	0,00	0,00	11 972,00	34 197,98
Autres financements publics	0,00	0,00	285 134,05	201 212,87	444 790,63	144 962,82	98 162,73	81 450,00	82 658,20	1 631,55	394 522,69	334 165,60	2 068 691,14
Recettes propres	578 548,29	60 127,94	110 565,18	59 554,40	68 273,58	209 892,74	203 447,14	5 435,13	141 615,47	339 371,09	591 099,52	279 970,64	2 647 901,12
A2. 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
A3. Opérations non budgétaires	2 703 258,64	-2 771 110,26	-957 821,78	193 995,06	-420 618,09	-48 491,77	433 126,83	96 410,02	155 222,99	268 904,33	-645 486,54	42 451,49	-950 159,08
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	2 703 258,64	-2 771 110,26	-957 821,78	193 995,06	-420 618,09	-48 491,77	433 126,83	96 410,02	155 222,99	268 904,33	-645 486,54	42 451,49	-950 159,08
TVA encaissée	101 046,65	10 065,28	19 937,84	135 749,99	12 230,16	60 282,40	50 618,48	900,00	76 932,38	16 281,71	52 543,12	79 882,09	616 470,10
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : encaissements	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 encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	2 602 211,99	-2 781 175,54	-977 759,62	58 245,07	-432 848,25	-108 774,17	382 508,35	95 510,02	78 290,61	252 622,62	-698 029,66	-37 430,60	-1 566 629,18
A. TOTAL	3 281 806,93	76 959,68	-562 122,55	3 242 704,33	92 946,12	394 563,79	4 637 854,70	183 295,15	401 722,64	2 282 664,97	386 314,05	669 342,73	15 088 052,54
DECAISSEMENTS													
B1. Enveloppes hors recettes fléchées	0,00	703 121,91	435 087,16	464 842,47	4 276 192,58	1 495 377,71	1 495 174,27	165 615,09	320 839,25	3 607 172,29	515 150,13	3 393 030,08	16 871 602,94
Personnel	0,00	0,00	0,00	54,00	3 934 311,52	935 060,42	938 613,81	27,00	4 539,30	3 227 064,04	0,00	2 885 336,44	11 925 006,53
Fonctionnement	0,00	469 519,65	348 173,02	337 993,80	238 852,81	372 496,11	351 975,32	126 242,20	265 090,79	244 391,49	321 013,69	244 994,55	3 320 743,43
Intervention	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	233 602,26	86 914,14	126 794,67	103 028,25	187 821,18	204 585,14	39 345,89	51 209,16	135 716,76	194 136,44	262 699,09	1 625 852,98
B2. Dépenses sur recettes fléchées	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232,93
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 232,93
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
Intervention	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
B3. Opérations non budgétaires	1 067 942,43	89 311,86	1 085 477,81	990 092,71	-3 902 227,53	48 989,53	67 038,98	941 100,46	1 160 568,03	-2 003 058,88	1 911 540,84	-1 743 600,00	-286 823,76
Emprunts : remboursement en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts : décaissements en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations gérées en compte de tiers	1 067 942,43	89 311,86	1 085 477,81	990 092,71	-3 902 227,53	48 989,53	67 038,98	941 100,46	1 160 568,03	-2 003 058,88	1 911 540,84	-1 743 600,00	-286 823,76
TVA décaissée	86 016,00	87 740,94	55 769,75	53 232,75	38 835,21	52 358,12	60 295,46	18 502,55	34 932,77	41 825,99	55 138,36	66 778,45	651 426,35
Dispositif d'intervention pour comptes de tiers : décaissements	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 décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	981 926,43	1 570,92	1 029 708,06	936 859,96	-3 941 062,74	-3 368,59	6 743,52	922 597,91	1 125 635,26	-2 044 884,87	1 856 402,48	-1 810 378,45	-938 250,11
B. TOTAL	1 067 942,43	792 433,77	1 520 564,97	1 454 935,18	377 197,98	1 544 367,24	1 562 213,25	1 106 715,55	1 481 407,28	1 604 113,41	2 426 690,97	1 649 430,08	16 588 012,11
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	2 213 864,50	-715 474,09	-2 082 687,52	1 787 769,15	-284 251,86	-1 149 803,45	3 075 641,45	-923 420,40	-1 079 684,64	678 551,56	-2 040 376,92	-980 087,35	-1 499 959,57
SOLDE CUMULE (1) + (2)	5 711 972,53	4 996 498,44	2 913 810,92	4 701 580,07	4 417 328,21	3 267 524,76	6 343 166,21	5 419 745,81	4 340 061,17	5 018 612,73	2 978 235,81	1 998 148,46	1 998 148,46
											dont trésorerie fléchée = A2 - B2		-3 232,93
											dont trésorerie sur op. non budgétaires = A3-B3		-663 335,32

* Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (tableau 4)

Tableau 10 EPSCP
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

Exécution d'autorisations d'engagement et de crédits de paiement

Opération	Nature	Prévision pluriannuelle	Exécution						Restes à payer	Restes à réaliser	
		Coût total de l'opération	AE consommées les années antérieures à N	AE consommées en N	TOTAL des AE consommées	CP consommés les années antérieures à N	CP consommés en N	TOTAL des CP consommés	Sur les AE consommées	Solde à engager	Solde à payer
		(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6)	(7) = (5) + (6)	(8) = (4) - (7)	(9) = (1) - (4)	(10) = (1) - (7)
Dépenses d'investissement (PPI)	Investissement	147 313	20 377	126 936	147 313	7 983	84 667	92 650	54 663	-	54 663
Total Dépenses d'investissement.1		147 313	20 377	126 936	147 313	7 983	84 667	92 650	54 663	-	54 663
Contrats de recherche	Personnel	7 974 406	3 598 880	1 139 119	4 737 999	3 598 880	1 139 119	4 737 999	-	3 236 407	3 236 407
	Fonctionnement et intervention	4 700 263	1 484 216	775 478	2 259 694	1 399 999	773 582	2 173 581	86 113	2 440 569	2 526 682
	Investissement	5 937 503	2 642 428	563 549	3 205 977	2 433 893	709 600	3 143 494	62 484	2 731 526	2 794 010
Total contrat de recherche.2		18 612 172	7 725 525	2 478 146	10 203 671	7 432 773	2 622 301	10 055 074	148 597	8 408 502	8 557 099
Contrat de formation continue	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrat de formation continue.3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrat d'enseignement	Personnel	321 007	47 606	107 468	155 074	47 606	107 468	155 074	-	165 933	165 933
	Fonctionnement et intervention	622 718	193 685	133 041	326 726	183 986	136 830	320 816	5 910	295 992	301 902
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total contrat d'enseignement.4		943 725	241 291	240 509	481 800	231 592	244 298	475 890	5 910	461 925	467 835
Autres contrats	Personnel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fonctionnement et intervention	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total autres contrats.5		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ss total personnel		8 295 413	3 646 486	1 246 587	4 893 073	3 646 486	1 246 587	4 893 073	-	3 402 340	3 402 340
Ss total fonctionnement et intervention		5 322 981	1 677 901	908 519	2 586 420	1 583 986	910 412	2 494 397	92 023	2 736 561	2 828 584
Ss total investissement		6 084 816	2 662 805	690 485	3 353 290	2 441 876	794 268	3 236 143	117 147	2 731 526	2 848 673
TOTAL		19 703 210	7 987 192	2 845 591	10 832 783	7 672 347	2 951 266	10 623 613	209 170	8 870 427	9 079 597

Tableau 10 EPSCP
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

Exécution des recettes

Opération	Nature	Prévision	Exécution		Prévisions en N+1 et suivantes
		Financement de l'opération	Encaissements des années antérieures à N	Encaissement réalisés en N	Reste à encaisser en N+1 et suivantes
		(11)	(12)	(13)	(14) = (11) - (12) - (13)
Dépenses d'investissement (PPI)	Financement de l'Etat*				-
	Autres financements publics**				-
	Autres financements***				-
	Total PPI.1	-	-	-	-
Contrats de recherche	Financement de l'Etat*	98 000	-	88 200	9 800
	Autres financements publics**	12 603 275	4 685 887	1 137 495	6 779 892
	Autres financements***	5 910 898	2 931 214	986 801	1 992 883
	Total contrat de recherche.2	18 612 172	7 617 101	2 212 496	8 782 575
Contrat de formation continue	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
	Total contrat de formation continue.3	-	-	-	-
Contrat d'enseignement	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	592 725	26 965	177 932	387 829
	Autres financements***	351 000	210 012	30 000	110 988
	Total contrat d'enseignement.4	943 725	236 977	207 932	498 817
Autres contrats	Financement de l'Etat*	-	-	-	-
	Autres financements publics**	-	-	-	-
	Autres financements***	-	-	-	-
	Total autres contrats.5	-	-	-	-
	Ss total financement de l'Etat	98 000	-	88 200	9 800
	Ss total autres financements publics	13 196 000	4 712 852	1 315 426	7 167 721
	Ss total autres financements	6 261 898	3 141 226	1 016 801	2 103 871
TOTAL		19 555 897	7 854 078	2 420 428	9 281 392

* Subvention pour charges de service public, autres financements de l'Etat, fiscalité affectée, financement de l'Etat fléchés

** Autres financements publics (globalisés ou fléchés)

*** Ressources propres et autres recettes fléchés

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

		Compte financier 2019	
Niveaux initiaux	1	Niveau initial de restes à payer	272 311
	2	Niveau initial du fonds de roulement	3 387 858
	3	Niveau initial du besoin en fonds de roulement	-110 251
	4	Niveau initial de la trésorerie	3 498 109
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée	
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	3 498 109
Flux de l'année	5	Autorisations d'engagement	16 656 022
	6	Résultat patrimonial	16 296
	7	Capacité d'autofinancement (CAF)	1 129 185
	8	Variation du fonds de roulement	-18 828
	9	Opérations sur dettes financières, capitaux propres et créances immobilisées sans impact budgétaire	0
	10	Opérations du compte de résultat sans flux de trésorerie, non retraitées par la CAF	SENS 0
		Variation des stocks	+ / -
		Charges sur créances irrécouvrables	-
		Produits divers de gestion courante	+
	11	Opérations budgétaires et comptables avec différence de fait générateur de trésorerie	SENS 817 796
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -245 700
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 988 261
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / - -218 637
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / - 293 872
	12	Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11	- 836 624
	13	Décalage de flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires	663 335
	14	Variation de la trésorerie = 12 - 13	-1 499 960
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	0
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-1 499 960
	15	Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13	1 481 131
	16	Variation des restes à payer	-218 814
Niveaux finaux	17	Niveau final de restes à payer	53 497
	18	Niveau final du fonds de roulement	3 369 030
	19	Niveau final du besoin en fonds de roulement	1 370 880
	20	Niveau final de la trésorerie	1 998 149
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	0
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	1 998 149
		Comptabilité budgétaire	
		Comptabilité générale	

ISAE -ENSMA - COMPTE FINANCIER 2019

L'Agent comptable, soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance

A Chasseneuil-du-Poitou , le 14 mars 2020
l'Agent Comptable

L'Ordonnateur soussigné, certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier.

A Chasseneuil-du-Poitou , le 14 mars 2020
L'Ordonnateur,

Adopté sans réserve (1) par le Conseil d'Administration dans la séance du 14 mars 2020

A Chasseneuil-du-Poitou , le 14 mars 2020
l'Agent Comptable

(1) En cas de réserves, joindre l'exemplaire du procès-verbal de la délibération du Conseil d'Administration



COMPTES ANNUELS 2019

**L'Agent comptable
Sylvette Vezien**

SOMMAIRE

BILAN et COMPTE DE RESULTAT	4
FLUX DE TRESORERIE	12
ANNEXE	13
PREAMBULE	13
I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION	13
I-1) FAITS CARACTERISTIQUES	13
I-2) COMPARABILITE DES COMPTES	13
I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT	14
I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	14
I-3-2) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15
I-3-3) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE	15
II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN	16
II-1) ACTIF IMMOBILISE	16
II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17
II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17
II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS	17
II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17
II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS	17
II-2-1) AMORTISSEMENTS	18
II-2-2) DEPRECIATIONS	18
II-3) STOCKS ET EN-COURS	18
II-4) CREANCES	18
II-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	19
II-6) FONDS PROPRES	19

II-7) RESERVES	20
II-8) PROVISIONS	20
II-9) DETTES NON FINANCIERES	20
II-10) ÉCHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	21
III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	22
III-1) PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	22
III-2) CHARGES	23
III-3) CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	23
IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN	23

BILAN - Partie ACTIF PROFORMA

	ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	MONTANT NET	reprise écritures suite note du 3 juillet	BILAN NET PROFORMA
	ACTIF IMMOBILISE					
	Immobilisations incorporelles	559 176,04	428 621,59	130 554,45	0,00	130 554,45
	Immobilisations corporelles	50 961 328,55	26 067 381,23	24 893 947,32		24 893 947,32
	Terrains	3 540 028,39	2 723,34	3 537 305,05		3 537 305,05
	Constructions	23 165 635,53	7 215 944,42	15 949 691,11		15 949 691,11
	Installations techniques, matériels, e	20 295 942,60	16 062 679,48	4 233 263,12		4 233 263,12
	Collections	4 180,02	3 925,29	254,73		254,73
	Autres immobilisations corporelles	3 792 399,88	2 782 108,70	1 010 291,18		1 010 291,18
	Immobilisations corporelles en cours	163 142,13		163 142,13		163 142,13
	Immobilisations financières	243,92	0,00	243,92		243,92
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	51 520 748,51	26 496 002,82	25 024 745,69	0,00	25 024 745,69
	ACTIF CIRCULANT					
	Stocks	0,00	0,00	0,00		0,00
	Créances	6 210 894,54	5 082,21	6 205 812,33		6 205 812,33
	Entités publiques	622 979,27	0,00	622 979,27	0,00	622 979,27
	Autres redevables	5 486 780,97	5 082,21	5 481 698,76		5 481 698,76
	Avances et acomptes versés sur com	97 584,15		97 584,15		97 584,15
	Autres débiteurs	3 550,15		3 550,15		3 550,15
						0,00
	Charges constatées d'avance (dont prime	58 660,77		58 660,77		58 660,77
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	6 269 555,31	10 164,42	6 264 473,10	0,00	6 264 473,10
	Disponibilités	3 498 108,03		3 498 108,03	0,00	3 498 108,03
	Comptes de régularisation	0,00		0,00		
	Ecart de conversion Actif	0,00		0,00		
	TOTAL GENERAL	61 288 411,85	26 506 167,24	34 787 326,82	0,00	34 787 326,82

BILAN - Partie PASSIF 2018 PROFORMA

	PASSIF	MONTANT	reprise écriture suite note du 3/7/2019	Exercice 2018 proforma
	FONDS PROPRES			
	Financements reçus	20 310 034,99	0,00	20 310 034,99
	Financement de l'actif par l'Etat	15 683 661,59	0,00	15 683 661,59
	Financement de l'actif par des tiers	4 626 373,40	0,00	4 626 373,40
	Fonds propres des fondations		0,00	0,00
	Ecart de réévaluation	0,00	0,00	0,00
	Réserves	7 758 625,61	0,00	7 758 625,61
	Report à nouveau	0,00	262 633,13	262 633,13
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 487,44		76 227,31
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) PCA 2017		-262 633,13	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) PCA 2018		318 373,00	
	TOTAL FONDS PROPRES	28 089 148,04	318 373,00	28 407 521,04
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
	Provisions pour risques	0,00		
	Provisions pour charges	0,00		
	Fonds dédiés	0,00		0,00
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00	0,00
	DETTES NON FINANCIERES			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	663 013,58	0,00	663 013,58
	Dettes fiscales et sociales	418 474,29	0,00	418 474,29
	Avances et acomptes reçus	3 297 445,24	0,00	3 297 445,24
	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers	4 400,00	0,00	4 400,00
	Autres dettes non financières	619 770,61	0,00	619 770,61
	Produits constatés d'avance	1 695 075,06	-318 373,00	1 376 702,06
	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	6 698 178,78	-318 373,00	6 379 805,78
	TRESORERIE			
	Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00	0,00
	TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00	0,00
	Comptes de régularisation	0,00	0,00	0,00
	Ecart de conversion Passif	0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	34 787 326,82	0,00	34 787 326,82

Compte de résultat - Partie CHARGES PROFORMA

CHARGES	Exercice 2018	reprise écriture suite note du 3/7/2019	Exercice 2018 proforma
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats	224,33		224,33
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	2 709 713,80		2 709 713,80
Charges de personnel			
Salaires, traitements et rémunérations diverses	7 155 973,55		7 155 973,55
Charges sociales	4 691 606,25		4 691 606,25
Intéressement et participation	0,00		0,00
Autres charges de personnel	5 698,18		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour cré	661 560,39		661 560,39
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	3 850 366,56		3 850 366,56
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 075 143,06		19 075 143,06
CHARGES D'INTERVENTION			
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00		0,00
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00		0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'IN	19 075 143,06		19 075 143,06
CHARGES FINANCIÈRES			
Autres charges financières	0,00		0,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00		0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	20 487,44		76 227,31
TOTAL CHARGES	19 095 630,50	0,00	19 151 370,37

Compte de résultat - Partie PRODUITS PROFORMA

PRODUITS	Exercice N	reprise écriture suite note du 3/7/2019	Exercice 2018 proforma
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT			
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits)	13 578 676,20	0,00	13 578 676,20
Subventions	11 186 879,00	0,00	11 186 879,00
Autres dons et legs	2 188 189,45 1 000,00		2 188 189,45 1 000,00
Produits de la fiscalité affectée	202 607,75		202 607,75
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'actif)	2 730 128,83	55 739,87	2 785 868,70
Ventes	2 587 883,45	55 739,87	2 643 623,32
<i>annulation extourne 2017 et passage au 110</i>		-262 633,13	
<i>annulation PCA 2018</i>		318 373,00	
Produits	142 245,38		142 245,38
Production stockée et immobilisée	0,00		0,00
Autres produits	2 786 825,47		2 786 825,47
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1338,19		
Reprises du financement rattaché à un actif	2 785 487,28	0,00	2 785 487,28
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)			0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	19 095 630,50	55 739,87	19 151 370,37
PRODUITS FINANCIERS			
Produits			0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00		0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	19 095 630,50	55 739,87	19 151 370,37

BILAN - Partie ACTIF				
	ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	TOTAUX EX.ANTERIEUR
	ACTIF IMMOBILISE			
	Immobilisations incorporelles	570 426,04	476 765,33	93 660,71
	Immobilisations corporelles	52 311 565,80	29 320 666,32	22 990 899,48
	Terrains	3 540 028,39	3 257,62	3 536 770,77
	Constructions	23 304 779,88	8 373 614,65	14 931 165,23
	Installations techniques, matériels, et outillage	21 318 659,58	17 972 409,69	3 346 249,89
	Collections	4 180,02	3 925,29	254,73
	Biens historiques et culturels	0,00		0,00
	Autres immobilisations corporelles	3 940 436,19	2 967 459,07	972 977,12
	Immobilisations mises en concession	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations corporelles en cours	203 481,74	0,00	203 481,74
	Avances et acomptes sur commandes	0,00		0,00
	Immobilisations grevées de droits	0,00		0,00
	Immobilisations corporelles (biens vivants)	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations financières	243,92	0,00	243,92
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 882 235,76	29 797 431,65	23 084 804,11
	ACTIF CIRCULANT			
	Stocks	0,00	0,00	0,00
	Créances	7 494 226,33	0,00	7 494 226,33
	Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes	303 731,09		303 731,09
	Créances clients et comptes rattachés	7 147 171,26	0,00	7 147 171,26
	Créances sur les redevables (produits de la fiscalité)	0,00		0,00
	Avances et acomptes versés sur commandes	36 378,00		36 378,00
	Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs)	0,00		0,00
	Créances sur les autres débiteurs	6 945,98	0,00	6 945,98
	Charges constatées d'avance (dont prime de remboursement des emprunts)	22 056,28		22 056,28
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	7 516 282,61	0,00	7 516 282,61
	TRESORERIE			
	Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00
	Disponibilités	1 998 148,46		1 998 148,46
	Autres	0,00		0,00
	TOTAL TRESORERIE	1 998 148,46	0,00	1 998 148,46
	Comptes de régularisation	0,00		0,00
	Ecart de conversion Actif	0,00		0,00
	TOTAL GENERAL	62 396 666,83	29 797 431,65	32 599 235,18

BILAN - Partie PASSIF			
	PASSIF	MONTANT	TOTAUX EX.ANTERIEUR
FONDS PROPRES			
	Financements reçus	18 340 051,52	20 310 034,99
	Financement de l'actif par l'Etat	14 375 064,16	15 683 661,59
	Financement de l'actif par des tiers	3 964 987,36	4 626 373,40
	Fonds propres des fondations	0,00	0,00
	Ecarts de réévaluation	0,00	0,00
	Réserves	7 779 113,05	7 758 625,61
	Report à nouveau	318 373,00	0,00
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 295,78	20 487,44
	Provisions réglementées	0,00	0,00
	TOTAL FONDS PROPRES	26 453 833,35	28 089 148,04
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	Provisions pour risques	0,00	0,00
	Provisions pour charges	0,00	0,00
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires	0,00	0,00
	Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00
	Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00
	TOTAL DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
	DETTES NON FINANCIERES		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420 325,03	663 013,58
	Dettes fiscales et sociales	379 608,58	418 474,29
	Avances et acomptes reçus	3 619 040,52	3 297 445,24
	Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (disp	4 800,00	4 400,00
	Autres dettes non financières	127 439,92	619 770,61
	Produits constatés d'avance	1 594 187,78	1 695 075,06
	TOTAL DETTES NON FINANCIERES	6 145 401,83	6 698 178,78
	TRESORERIE		
	Autres éléments de trésorerie passive	0,00	0,00
	TOTAL TRESORERIE	0,00	0,00
	Comptes de régularisation	0,00	0,00
	Ecarts de conversion Passif	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL	32 599 235,18	34 787 326,82

Compte de résultat - Partie PRODUITS

PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)	13 785 242,01	13 578 676,20
Subventions pour charges de service public	11 266 997,00	11 186 879,00
Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	2 280 181,73	2 188 189,45
Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	0,00	0,00
Dons et legs	0,00	1 000,00
Produits de la fiscalité affectée	238 063,28	202 607,75
Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)	2 570 576,95	2 730 128,83
Ventes de biens ou prestations de services	2 450 650,32	2 587 883,45
Produits de cessions d'éléments d'actif	8 994,50	0,00
Autres produits de gestion	110 932,13	142 245,38
Production stockée et immobilisée	0,00	0,00
Produits perçus en vertu d'un contrat concourant à la réalisation d'un service public	0,00	0,00
Autres produits	2 400 019,03	2 786 825,47
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	5 082,21	1 338,19
Reprises du financement rattaché à un actif	2 394 936,82	2 785 487,28
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	18 755 837,99	19 095 630,50
PRODUITS FINANCIERS		
Produits des participations et des prêts	0,00	0,00
Produits nets sur cessions des immobilisations financières	0,00	0,00
Intérêts sur créances non immobilisées	0,00	0,00
Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Gains de change	0,00	0,00
Autres produits financier	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS	18 755 837,99	19 095 630,50

Compte de résultat - Partie CHARGES		
CHARGES	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats	0,00	224,33
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de service par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	2 814 745,36	2 709 713,80
Charges de personnel		
Salaires, traitements et rémunérations diverses	7 117 651,58	7 155 973,55
Charges sociales	4 670 521,77	4 691 606,25
Intéressement et participation	0,00	0,00
Autres charges de personnel	5 393,76	5 698,18
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	609 326,70	661 560,39
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	3 521 903,04	3 850 366,56
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	18 739 542,21	19 075 143,06
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositif d'intervention pour compte propre		
Transfert aux ménages	0,00	0,00
Transfert aux entreprises	0,00	0,00
Transfert aux collectivités territoriales	0,00	0,00
Transfert aux autres collectivités	0,00	0,00
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de l'organisme	0,00	0,00
Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	0,00
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur fonds dédiés (Fondations)	0,00	0,00
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	18 739 542,21	19 075 143,06
CHARGES FINANCIÈRES		
Charges d'intérêt	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Pertes de change	0,00	0,00
Autres charges financières	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières	0,00	0,00
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)	16 295,78	20 487,44
TOTAL CHARGES	18 755 837,99	19 095 630,50

Flux de trésorerie		
TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE</u>		
ENCAISSEMENTS	16 038 211,62	17 272 844,99
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	13 390 310,50	13 926 904,03
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	2 647 901,12	3 345 940,96
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement	15 248 982,89	15 032 916,47
Charges de personnel	11 928 239,46	11 956 451,49
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	3 320 743,43	3 076 464,98
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre	0,00	0,00
TOTAL (I)	789 228,73	2 239 928,52
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS	0,00	
Cessions d'immobilisations incorporelles	0,00	
Cessions d'immobilisations corporelles	0,00	
Cessions d'immobilisations financières	0,00	
Autres opérations	0,00	
DECAISSEMENTS	1 625 852,98	1 555 479,10
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	11 250,00	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 570 711,46	1 555 479,10
Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	
Autres opérations	43 891,52	
TOTAL (II)	-1 625 852,98	-1 555 479,10
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
ENCAISSEMENTS	-950 159,08	-11 408 086,84
Dotations en capitaux propres	0,00	
Emissions d'emprunts	0,00	
Autres opérations	-950 159,08	-11 408 086,84
DECAISSEMENTS	-286 823,76	-11 101 197,23
Remboursements d'emprunts	0,00	
Autres opérations	-286 823,76	-11 101 197,23
TOTAL (III)	-663 335,32	-306 889,61
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GERES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS</u>		
ENCAISSEMENTS	0,00	
DECAISSEMENTS	0,00	
TOTAL (IV)	0,00	
VARIATION DE TRESORERIE (V= I+II+III+IV)	-1 499 959,57	377 559,81
TRESORERIE A L'OUVERTURE	3 498 108,03	3 120 548,22
TRESORERIE A LA CLOTURE	1 998 148,46	3 498 108,03

ANNEXE

PREAMBULE

Cette annexe a été élaborée par l'agent comptable, chargé de la tenue des comptes de l'établissement. Ce document est établi selon les préconisations de l'instruction BOFIP-GCP-19-0055 du 19 décembre 2019. Cette annexe est un document financier obligatoire qui complète et commente les renseignements fournis par le bilan et le compte de résultat.

I) FAITS CARACTERISTIQUES, COMPARABILITE DES COMPTES, PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

I-1) FAITS CARACTERISTIQUES :

- Depuis le 1^{er} janvier 2017, l'ISAE-ENSMA applique le décret 2012-1246 du 7 novembre 2012 instituant la nouvelle Gestion Budgétaire et Comptable Publique.
- Durant l'année 2019, le système d'information, PGI COCKTAIL a été mis à jour régulièrement afin d'intégrer les nouvelles normes comptables.
- Depuis le 1^{er} janvier 2019, la plupart des entreprises dont l'effectif est supérieur à 10 salariés dépose ses factures sur le portail CHORUS PRO. Au 1^{er} janvier 2020, les très petites entreprises (- de 10 salariés) devront déposer leurs factures sur cette plateforme ; ce qui devrait éliminer tout document papier de ce type.

I-2) COMPARABILITE DES COMPTES

Par lettre du 3 juillet 2019, la Direction Générale des Finances Publiques a indiqué que la comptabilisation des droits d'inscription aux formations de l'année universitaire N et N+1 devait respecter le principe des droits constatés et non faire l'objet d'une répartition par comptabilisation d'un produit constaté d'avance (PCA).

En conséquence, pour l'exercice 2019, aucun PCA correspondant aux droits d'inscription ne sera effectué.

Afin que ce changement de méthode n'affecte pas la comparabilité des comptes de 2019 avec ceux de 2018, un bilan et un compte de résultat « proforma » pour 2018 sont rajoutés à la présente annexe. Le compte de résultat proforma fait apparaître une augmentation de 55 740€.

I-3) PRINCIPES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes de l'ISAE-ENSMA, Etablissement Public à caractère Scientifique, Culturel et professionnel (EPSCP) doivent être établis selon :

- Le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable (GBCP) ;
- Le recueil des règles budgétaires des organismes (RRBO) ;
- Le recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) d'octobre 2017 ;
- L'instruction comptable commune annuelle du 23 novembre 2018 ;
- La circulaire annuelle relative à la gestion budgétaire et comptable publique des organismes et des opérateurs de l'Etat du 29 juillet 2019.

I-3-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Toutes les immobilisations font l'objet d'amortissement suivant la méthode du prorata temporis dont la durée a été fixée par le conseil d'administration, excepté les collections qui ne s'amortissent pas.

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire exclusivement, d'après les natures de biens concernées et selon un plan d'amortissement correspondant à la durée d'utilité :

	Durées d'utilité
Logiciels	3 ans
Brevet, licences, marques	5 ans
Constructions et aménagements – gros-œuvre et façades	30 ans
Constructions et aménagements – Toiture et Second-œuvre	20 ans
Constructions et aménagements – Installation technique	15 ans
Matériel	5 ans
Matériel d'enseignement	8 ans
Outillage	8 ans
Agencements et aménagements du matériel et outillage	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	8 ans
Matériel informatique (ordinateur, périphérique,...)	5 ans
Matériel informatique autres (serveur,...)	8 ans
Mobilier	10 ans

L'inventaire physique, relevant de la responsabilité de l'ordonnateur est régulièrement mis à jour. Le patrimoine immobilier contrôlé par ISAE-ENSMA et remis en affectation par l'Etat a fait l'objet d'une estimation réalisée par France Domaine. Cette estimation s'élève à 20 161 000€ et se décompose de la manière suivante :

- Bâtiment ENSMA : 15 840 000€
- Terrain d'assiette : 3 160 000€
- Tennis : 34 000€
- Parking : 330 000€ soit un total de 19 364 000€ mis en affectation par l'Etat
- Gymnase : 797 000€ mis à disposition par le Conseil Général 86.

En application de l'instruction de 2006 sur les actifs et en étroite collaboration avec ISAE-ENSMA, ces valeurs ont fait l'objet d'une répartition en 5 composants : structure, toitures, façades, second œuvre et Installations techniques en fonction de pourcentages votés lors du CA du 23 juin 2012.

De plus, il a été décidé que tous les travaux de bâtiments étaient comptabilisés au C/231 « travaux en cours » et faisaient l'objet d'une imputation au C/ définitif 213 au vu d'un certificat de l'ordonnateur précisant les fins de travaux afin de n'amortir que les travaux réceptionnés.

I-3-2) SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

A ce jour, toutes les subventions ayant servi à financer les immobilisations sont intégrées dans le système d'information PGI COCKTAIL (GFC compta) par une opération comptable « demande de comptabilisation » à partir d'un tableau Excel renseigné par ISAE-ENSMA et validé par l'agence comptable.

I-3-3) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE

ISAE-ENSMA effectue le rattachement des charges et des produits à l'exercice depuis l'exercice 2010 afin de garantir la sincérité des comptes.

➤ Les charges :

- Les charges à payer (CAP) fournitures et immobilisations sont passées de 660 101€ en 2018 à 352 499€ en 2019 (101 018€ de CAP avec service fait dans l'outil et + 251 481€ de CAP manuelles) soit une diminution importante de 307 602€
- Les charges à payer « frais de personnel » concernent principalement les vacations, les régularisations de salaires, les congés payés et le compte épargne temps. Elles sont comptabilisées au vu d'un état établi par ISAE-ENSMA pour un montant de 322 085€ au C/428 et connaissent une baisse de 10 185€.
- Les charges constatées d'avance sont passées de 58 661€ en 2018 à 22 056€ en 2019. Elles concernent essentiellement les contrats de maintenance et les abonnements.

➤ **Les produits :**

▪ Les produits perçus d'avance connaissent une baisse, passant de 1 695 075€ en 2018 à 1 594 188€ en 2019. Ils concernent essentiellement les contrats de recherche, il est rappelé qu'aucun PCA n'est constaté sur les droits d'inscription.

▪ Les produits à percevoir ont été mis en place à compter de 2010, pour toutes les recettes qui ne peuvent être justifiées par des pièces justificatives, pour tous les contrats de recherche qui sont suivis à l'avancement (l'échéance de facturation est postérieure au 31 décembre de l'année)

Ils ont très fortement augmenté, passant de 4 559 613€ à 6 242 385€ (36%) augmentation due en partie à des recettes se rapportant à des contrats d'Investissement d'Avenir (Equipex) et Région (CPER) et d'un contrat important de l'ANR (projet CAPA).

II) NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

II-1) ACTIF IMMOBILISE

Compte	Libellé	VB au 31-12-2017	Augmentation	Sortie	transferts	VB au 31-12-2018
20	Immo incorporelles	559 176.04	11 250.00			570 426.04
21	Immo corporelles	50 798 186.42	1 184 702.71	220 474.21	345 669.14	52 108 084.06
23	Immo en cours	163 142.13	386 008.75		- 345 669.14	203 481.74
27	Immo financières	243.92				243.92
TOTAL		51 520 748.51	1 581 961.46	220 474.21	0	52 882 235.76

II-1-1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'achat de logiciel à hauteur de 11 250€ a augmenté la valeur brute des immobilisations incorporelles de 11.34 %.

II-1-2) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

L'augmentation de 1 309 897,64€ s'explique principalement par :

- Les acquisitions nouvelles pour un montant de 1 184 702.71€
- Les transferts du C/23 suite à réception des travaux et matériels pour 345 669.14€

Transfert pour construction : 83 019.14€ Transfert pour matériel : 262 650€

Les immobilisations concernant l'immobilier (terrains, constructions, aménagement) représentent 52% de l'actif et le matériel scientifique et pédagogique 48 %.

Les sorties concernent principalement des matériels informatiques (PC, ordinateurs, serveurs...)

II-1-3) IMMOBILISATIONS EN COURS

Ce poste connaît une baisse importante passant de 163 142.13€ en 2018 à 203 481.74€ en 2019.

Les dépenses nouvelles relatives aux travaux ou achats en cours s'élèvent à 386 008.75€, mais du fait du transfert de certaines opérations terminées, le compte 23 (immobilisations en cours) diminue de 345 669.14€.

Le solde des opérations correspond à des opérations non terminées à ce jour, dont 203 481.74€ sur les bâtiments

II-1-4) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Le montant de 243.92€ concerne une consigne de gaz antérieure à 1998.

II-2) AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

En 2019, les amortissements cumulés augmentent légèrement moins en 2019 qu'en 2018 (12% en 2019 contre 17% en 2018) passant de 26 496 003 à 29 797 432€, principalement dû à la fin d'un amortissement d'un important appareil scientifique acquis en 2013 et à la sortie de biens de 220 474 dont la majeure partie était entièrement amortie

5. Tableau des amortissement				
Rubriques et postes	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	428 621,59	48 143,74	0,00	476 765,33
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques,	378 847,09	38 260,22	0,00	417 107,31
Droit au bail	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	49 774,50	9 883,52	0,00	59 658,02
Immobilisations corporelles	26 067 381,23	3 466 841,44	213 556,35	29 320 666,32
Terrains	2 723,34	534,28	0,00	3 257,62
Constructions	7 215 944,42	1 157 670,23	0,00	8 373 614,65
Installations techniques, matériels, et o	16 062 679,48	1 912 768,35	3 038,14	17 972 409,69
Collections	3 925,29	0,00	0,00	3 925,29
Biens historiques et culturels (dont dép	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	2 782 108,70	395 868,58	210 518,21	2 967 459,07
Immobilisations mises en concessi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX	26 496 002,82	3 514 985,18	213 556,35	29 797 431,65

II-2-1) AMORTISSEMENTS

Le montant des amortissements de 2019 s'élève à 3 514 985€.

II-2-2) DEPRECIATIONS

A ce jour, l'ISAE-ENSMA n'a identifié, ni comptabilisé aucune dépréciation de ses immobilisations.

II-3) STOCKS ET EN-COURS

Aucun stock n'est comptabilisé.

II-4) CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale et sont de 7 516 526,53€.

Les créances de l'actif immobilisé sont de 243,92€ et correspondent à une caution.

L'état des créances de l'actif circulant à la clôture de l'exercice s'élève à 7 516 283€, en augmentation de 1 246 727€ (6 269 555€ en 2018). Cette hausse provient principalement des produits à percevoir.

Il convient de noter que, parmi ces créances, 6 242 385€ concernent des produits à percevoir (cas des contrats où les dépenses ont été réalisées avant l'émission de la recette), en augmentation de 36% par rapport à 2018 (4 599 613€ en 2018), pour rappel la progression entre 2017 et 2018 était de 44%

Ci-après le détail des créances :

- Les créances liées à la facturation de prestations par ISAE-ENSMA hors produits à recevoir sont de 904 786€ dont la majeure partie concerne le domaine de la recherche, en légère augmentation de 31 240€.
- Des créances liées à la formation et paiement avant ordre de payer pour 6 946€.
- Des avances versées sur commandes pour 36 378€, en diminution de 63%.
- Les autres créances liées à des subventions accordées par des partenaires : Etat, Région, département, U Européenne pour un montant de 303 731€, en diminution de 51% du fait de la possibilité d'effectuer des rattachements jusqu'au 7 janvier (comptabilisation des relevés bancaires).
- Des charges constatées d'avance sont comptabilisées pour un montant de 22 056€.

Le suivi du recouvrement est régulier et les poursuites (exceptionnelles) sont mises en place régulièrement.

Aucune provision pour risque n'a été comptabilisée en 2019.

II-5) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Conformément au décret 2012-1246 du 7 novembre 2012, l'ISAE-ENSMA a l'obligation de déposer ses fonds auprès du trésor Public et ne peut placer sa trésorerie.

II-6) FONDS PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent à 26 453 833€ en 2019 (28 089 148€ en 2018). Ils connaissent une baisse de 1 635 315€ qui s'explique principalement :

- Une augmentation des autres subventions (Région, Union Européenne...) de 347 860€
- Une subvention de l'Etat de 77 094€
- La reprise des subventions et de la contrepartie Etat et ANR de 1 385 691€ (reprise qui s'effectuent au même rythme que les biens qu'elles financent)
- La reprise des subventions autres pour 1 009 246€
- Le report à nouveau pour 318 373€ (annulation des PCA 2018)
- Le résultat de l'exercice excédentaire de 16 296€

Les capitaux propres sont constitués :

- Des financements Etat pour 14 375 064 € (Valeur nette)
- Des réserves de l'établissement qui représentent le montant cumulé des résultats d'exploitation des exercices précédents pour 7 779 113€
- Du report à nouveau pour 318 373€
- Du résultat excédentaire de l'exercice 2019 pour 16 296€.
- Des subventions autres que d'Etat pour une valeur nette de 3 964 987€.

II-7) RESERVES

Les résultats d'exploitation des exercices successifs l'ISAE-ENSMA sont affectés aux comptes de réserves.

II-8) PROVISIONS

Aucune provision n'a été comptabilisée en 2019.

II-9) DETTES NON FINANCIERES

D'un montant global de 6 145 402€ en baisse de 552 777€ par rapport à 2018, principalement dû au fait du rapprochement des écritures comptables avec les factures recettes jusqu'au 7 janvier 2020.

Elles sont constituées principalement :

- Des dettes aux fournisseurs de 420 325€ correspondant aux charges à payer constatées soit automatiquement soit manuellement pour 352 499€ auxquelles sont rajoutée des factures prises en charges avant le 31 décembre et payées en 2020 pour un montant de 67 826€.
- Par les dettes sociales et fiscales pour 379 609€. Sont incluses dans ce montant les charges pour congés payés et CET qui restent stables par rapport à 2018.
- Par les produits constatés d'avance pour un montant 1 594 188€ qui comprend entre autre les contrats de recherche, en très légère diminution par rapport en 2018.
- Les avances perçues dans le cadre des contrats de recherche pour 3 619 041€ en légère progression par rapport à 2018 (+321 596€).
- Autres dettes (127 440€) : un excédent de 91€, un rejet de virement de 1 186, une avance de 250€ payée en 2020 et des recettes à classer pour 125 913€.
- Dettes pour opérations pour comptes de tiers pour 4 800€

II-10) ÉCHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

8. Tableau des créances

Rubriques et postes	Montants	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé	243,92	0,00	243,92
- Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
- Prêts	0,00	0,00	0,00
- Autres créances immobilisées	243,92	0,00	243,92
		0,00	0,00
Créances de l'actif circulant	7 516 282,61	7 313 452,27	202 830,34
- Créances sur des entités publiques (Etat, autres entités publiques) des organismes internationaux et la Commission européenne	303 731,09	111 106,10	192 624,99
- Créances clients et comptes rattachés	7 147 171,26	7 140 477,86	6 693,40
- Créances sur les redevables (produits de la fiscalité affectée)	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commandes	36 378,00	36 378,00	0,00
- Créances correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	0,00	0,00	0,00
- Créances sur les autres débiteurs	6 945,98	3 434,03	3 511,95
- Charges constatées d'avance (dont primes de remboursement des emprunts)	22 056,28	22 056,28	0,00
TOTAUX	7 516 526,53	7 313 452,27	203 074,26

9. Tableau des dettes

Rubriques et postes	Montants	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à 1 an au plus	Echéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Echéance à plus d'5 ans
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Emprunts souscrits auprès des établissements financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dettes financières et autres emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Dettes non financières	6 145 401,83	3 693 477,12	2 451 924,71	0,00
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420 325,03	420 280,33	44,70	0,00
- Dettes fiscales et sociales	379 608,58	379 608,58	0,00	0,00
- Avances et acomptes reçus	3 619 040,52	1 168 171,51	2 450 869,01	0,00
- Dettes correspondant à des opérations pour comptes de tiers (dispositifs d'intervention)	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00
- Autres dettes non financières	127 439,92	126 428,92	1 011,00	0,00
- Produits constatés d'avance	1 594 187,78	1 594 187,78		0,00
TOTAUX	6 145 401,83	3 693 477,12	2 451 924,71	0,00

III) NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice 2019 est bénéficiaire de 16 295.78€.

III-1) PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

Les produits de fonctionnement s'élèvent à 18 755 838€. Ils connaissent une très légère diminution par rapport à 2018 (19 095 630€) de 339 793€.

Ils sont constitués

- **Des subventions de fonctionnement** qui passent de 13 375 068€ en 2018 à 13 547 179€ en 2019. Elles représentent 72 % des produits d'exploitation. Cette légère hausse (172 111€) s'explique principalement :
 - Par l'augmentation de la dotation globale de l'Etat qui passe de 11 186 879€ en 2018 à 11 266 997€ en 2019 soit + 80 118€.
La subvention du Ministère représente 83 % de l'ensemble des subventions d'exploitation, soit 60% des produits d'exploitation.
 - Par une légère augmentation des subventions en provenance de l'état et autres entités publiques qui passent de 2 188 189€ en 2018 à 2 280 182€ (+91 992€).
- **Des produits avec contrepartie directe** (droits de scolarité, prestations de recherche, de recettes de colloques et autres produits) pour 2 570 577€ (2 730 129€ en 2018). Elles représentent 14% des produits de fonctionnement.
Sont comptabilisés :
 - Les prestations de recherche qui passent de 2 058 831€ en 2018 à 1 821 665€ (-83 249)
 - Les droits d'inscriptions qui passent de 443 513€ en 2018 à 549 578€ (+106 065 mais dû en partie au changement de méthodes)
 - Les produits pour cession de 8 995€
 - Les formations pour 62 080€
 - Les produits d'activités de 17 327€
 - Les autres produits divers (revenus des immeubles, annulation de demandes de paiement antérieurs, formation continue, activités annexes) pour un montant de 110 932€ (142 245€ en 2018)
- **Par les produits sans contrepartie directe** : 238 063€
 - Des recettes liées à la taxe d'apprentissage pour 193 421€ (202 608€ en 2018)
 - La contribution vie étudiante et campus pour 44 643€

- **Par les autres produits** : 2 400 019€ correspondant à la reprise sur amortissements et financement rattaché à un bien de l'actif (-390 550)

III-2) CHARGES

Leur montant s'élève à 18 739 542€ contre 19 075 143€ en 2018, en diminution de 335 601€

La dotation aux amortissements de 3 514 985€ diminue de 335 381€, le montant des charges réelles de 15 224 557€ diminue de 220€ :

- **Coûts de personnel** : 11 906 402€ en très légère diminution de 0,51% soit – 61 499€ (11 967 901€ en 2018).

Sont comprises dans ces coûts :

Les charges à payer pour congés payés pour 215 099€ (203 313€ en 2018)

Les charges à payer en 2019 sur des rémunérations se rapportant à 2018 pour un montant de 106 987€ (128 957€ en 2018).

Ces coûts représentent 78% des charges réelles.

- **Les autres dépenses** : 3 318 155€ en légère augmentation de 2% soit 61 279€

Chapitre achats d'un montant de 846 071€ (836 910€ en 2018 soit une hausse de 9 161€ due en grande partie aux achats de gaz et d'électricité)

Missions et colloques pour 621 859€ (460 919€ en 2018 soit une hausse de 160 940€)

Autres achats externes et taxes d'un montant global de 1 362 980€, avec une baisse de 65 819€ due en grande partie aux charges correspondant au personnel prêté à l'établissement et aux prestations confiées à l'extérieur.

Autres charges de gestion pour 455 728€ avec une baisse de 36 034€.

Le FIPHP pour 31 517€ contre 38 485€ en 2018

Il convient de préciser que la charge d'amortissements de 3 514 985€ est financée, en partie, par la reprise des subventions au compte de résultat pour 2 400 019€.

III-3) CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

L'ISAE-ENSMA n'a aucune charge financière et ne bénéficie d'aucun revenu financier.

IV-4) ENGAGEMENTS HORS BILAN

Aucun engagement hors bilan n'est recensé au 31-12-2019